



MANUALE DI UTILIZZO

6

CONTABILITA' GENERALE



SOMMARIO

Premessa.....	- 6 -
Argomenti correlati.....	- 6 -
Schema logico di utilizzo.....	- 6 -
Archivi relativi alla contabilita' generale.....	- 7 -
Anagrafica generale: clienti – fornitori – banche.....	- 7 -
Aliquote iva.....	- 10 -
Pagamenti.....	- 11 -
Divise e cambi storici.....	- 11 -
Banche d'appoggio.....	- 12 -
Condizioni bancarie.....	- 13 -
Periodi di esenzione iva.....	- 13 -
Codici tributo per ritenute d'acconto.....	- 13 -
Tipi IVA.....	- 14 -
Opzioni.....	- 14 -
Enasarco.....	- 14 -
Iva.....	- 16 -
Ricevute bancarie.....	- 17 -
Ricevimento fatture di acquisto.....	- 17 -
Ritenute d'acconto.....	- 18 -
Conti per abbuoni.....	- 18 -
Corrispettivi.....	- 19 -
Conto ricavi standard.....	- 19 -
Conti di spesa.....	- 19 -
Contabilizzazione fatture di vendita.....	- 20 -
IVA esigibilita' differita.....	- 20 -
Registro iva.....	- 20 -



Libro giornale.....	- 21 -
Acquisti /cessioni intracomunitari	- 21 -
Apertura/chiusura automatica dei conti	- 22 -
Gestione plafond.....	- 22 -
Contabilita' in valuta.....	- 23 -
Prima nota.....	- 23 -
Bilancio CEE	- 24 -
Ratei e risconti.....	- 24 -
Cespiti.....	- 24 -
Generali	- 24 -
Gestione fido clienti.....	- 25 -
Gestione interessi di mora	- 25 -
Gestione r.i.d.	- 26 -
Incassi e pagamenti in contanti	- 26 -
Regime beni usati	- 26 -
Regime speciale editoria	- 27 -
Contabilità Divisionale	- 27 -
Rivalutazione conti in valuta.....	- 27 -
Anticipi commesse.....	- 27 -
Contabilita' IVA svizzera.....	- 27 -
Piano dei conti aziendale	- 28 -
Immissione / Variazioni del piano dei conti Standard	- 29 -
Piano dei conti a norme CEE	- 33 -
Tabelle contabilità.....	- 34 -
Causali contabili.....	- 35 -
Anagrafica registri IVA.....	- 39 -
Condizioni di consegna (mod. intra)	- 39 -
Modo di trasporto (mod. intra).....	- 40 -
Natura transazione (mod. intra).....	- 40 -
Esercizi contabili	- 40 -





Esercizi IVA.....	- 42 -
Inserimento prima nota.....	- 42 -
Significato generale delle Icone.....	- 47 -
Inserimento – modifica registrazioni manuali di prima nota.....	- 48 -
Inserimento di movimenti composti.....	- 57 -
Inserimento di movimenti extracontabili	- 58 -
Saldaconto	- 59 -
Fatture di acquisto intracomunitarie	- 60 -
Fatture di acquisto con ritenuta	- 65 -
Pagamento anticipato con fattura.....	-70 -
Emissione di fatture con IVA in sospensione	- 71 -
Registrazione dei corrispettivi, scorporo e ventilazione	- 76 -
Gestione separata per filiali	- 80 -
Aziende editrici	- 82 -
Contabilita' dei professionisti.....	- 87 -
Registro Cronologico.....	- 88 -
Gestione Regime Speciale Beni Usati [D.L. 41/95]	- 89 -
IVA Svizzera	- 90 -
Schede contabili	- 94 -
Estratto conto per partita	- 96 -
Estratto conto banche (C/C, S.B.F.)	- 97 -
Calcolo interessi e competenze c/c	- 98 -
Operazioni speciali di Prima Nota.....	- 99 -
Rinumerazione movimenti di prima nota	- 100 -
Chiusura/apertura automatica delle partite.....	- 100 -
Chiusura automatica schede saldo = 0.....	- 101 -
Rinumerazione numeri di protocollo	- 101 -
Verifica quadratura movimenti di prima nota	- 102 -
Stampa libro giornale, registri e liquidazione IVA	- 102 -
Intestazione registri bollati	- 102 -





Stampa del libro giornale.....	- 102 -
Stampa dei registri IVA.....	- 104 -
Liquidazione IVA	- 106 -
Versamenti IVA per dichiarazione annuale.....	- 110 -
Istanza di rimborso.....	- 111 -
Lista fatturato clienti/fornitori	- 111 -
Operazioni di chiusura annuali	- 112 -
Fine esercizio contabilità generale	- 112 -
Fine esercizio contabilità IVA	- 113 -
Rivalutazione conti in valuta.....	- 113 -
Ratei e risconti.....	- 115 -
Chiusura/apertura automatica dei conti.....	- 116 -
Bilanci e riclassificati CEE.....	- 117 -
Elaborazione bilanci	- 117 -
Ripartizione competenze mensili	- 119 -
Storico bilanci (norme CEE).....	- 120 -
Elenchi intracomunitari e plafond IVA esportatori.....	- 121 -
Elenchi intracomunitari	- 121 -
Disponibilità plafond e tabella plafond.....	- 122 -
Dichiarazioni d'intento.....	- 124 -
Dichiarazioni d'intento emesse a fornitori:	- 125 -
Dichiarazioni d'intento ricevute da clienti:.....	- 127 -
Registro esportatori	- 129 -
Integrazione con i prodotti ViaLibera	- 129 -
ViaLibera Deleghe	- 130 -
Comunicazione annuale dati iva	- 132 -
Dichiarazione IVA annuale.....	- 135 -



PREMESSA

Il modulo Contabilità Generale consente di eseguire tutte le operazioni necessarie per una corretta tenuta della contabilità Generale (sia in modo **Ordinario** che **Semplificato**) e I.V.A. sia ai fini Civilistici che Fiscali, e permette nel contempo di tenere anche sotto controllo la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'azienda.

Il modulo permette la gestione contabile separata per filiali.

Il modulo consente altresì di gestire la contabilità delle **Aziende Editrici** che per legge sono soggette ad un particolare Regime IVA ed a una speciale Contabilità di Magazzino.

Il modulo contabilità Generale permette inoltre di tenere la contabilità anche per i **Professionisti e gli studi professionali**, per i quali i costi e i compensi diventano rilevanti, ai fini Irpef, in occasione del loro pagamento o incasso, mentre ai fini Iva risultano rilevanti all'atto della loro registrazione. Contabilmente il problema è risolvibile all'atto della registrazione del documento fiscale imputando tali operazioni a "costi sospesi" e a "compensi sospesi". Questa registrazione consente infatti di ottemperare a tutti gli adempimenti ai fini Iva: registrazione delle operazioni, stampa dei registri, liquidazioni periodiche, dichiarazione annuale e relativi allegati.

Con il modulo di contabilità generale è possibile ottenere:

- *Gestione automatica dei conti in sospeso*
- *Calcolo automatico delle ritenute d'acconto a clienti*
- *Calcolo automatico dell'importo della cassa previdenza*
- *Controllo sequenza dati I.V.A. per libro giornale professionisti*
- *Stampa del registro cronologico*
- *Elaborazione del bilancio per cassa*

Lo studio può inoltre essere gestito completamente anche nelle sue attività di pianificazione lavori, consuntivazione, fatturazione (fatture con ritenute d'acconto ed eventuale cassa previdenza), e contabilizzazione; la procedura completa si realizza mediante i moduli 'Contratti e Servizi' e 'Fatturazione'.

ARGOMENTI CORRELATI

Per la gestione e il monitoraggio dello scadenziario si veda il modulo "**Tesoreria**".

Per la gestione dei beni ammortizzabili si veda il modulo "**Cespiti**".

Per la gestione delle Ritenute d'acconto e delle certificazioni si veda il modulo "**Ritenute d'acconto, agenti e rappresentanti**".

Per la gestione dei budget e prospetti riclassificati di contabilità analitica si veda il modulo "**Budget e analisi di bilancio**".

Per la gestione della contabilità analitica industriale si veda il modulo "**Contabilità analitica industriale**".

SCHEMA LOGICO DI UTILIZZO

Il modulo contabilità generale permette di:

- *gestire simultaneamente due esercizi contabili, con chiusura e apertura automatica dei conti, calcolo automatico dei ratei e risconti*
- *definire un piano dei conti aziendale personalizzato con collegamenti automatici al piano dei conti CEE*

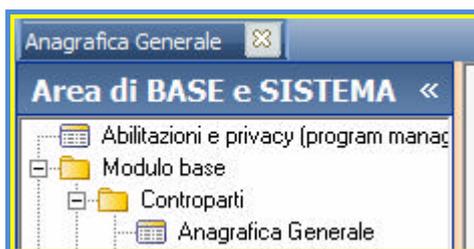
- *definire le causali contabili*
- *gestire una Prima Nota automatizzata con modelli di registrazione preimpostati con gestione automatica delle contropartite, dei numeri di protocollo, dei registri iva, dell'IVA detraibile e indetraibile, del saldaconto delle partite aperte*
- *effettuare registrazioni di movimenti extra-contabili*
- *visualizzare e stampare schede contabili, registri iva, libro giornali in modalità provvisoria o definitiva*
- *ottenere estratti conto clienti/fornitori e banche*
- *ottenere bilanci di esercizi (per periodo, di verifica o competenziato) e bilanci a norma CEE*

ARCHIVI RELATIVI ALLA CONTABILITA' GENERALE

Gli archivi coinvolti nella contabilità generale sono:

- *Anagrafica generale: clienti – fornitori – banche*
- *Aliquote IVA*
- *Pagamenti*
- *Divise e cambi storici*
- *Banche d'appoggio*
- *Condizioni bancarie*
- *Periodi esenzione IVA*
- *Codici tributi per ritenute d'acconto*
- *Gruppi IVA CH*
- *Tabelle contabilità per l'analisi delle quali si rimanda al capitolo ad esse dedicate*

ANAGRAFICA GENERALE: CLIENTI – FORNITORI – BANCHE



Si rimanda al modulo base per approfondimenti circa la compilazione dell'anagrafica della controparte.

Il modulo di contabilità tiene conto di quanto indicato nell'anagrafica della controparte per quanto concerne:

- *l'aggancio della controparte al piano dei conti aziendale che avviene mediante la funzione*

Ins/Mod P.d.C.

che si trova nei dati della controparte cliente piuttosto che fornitore, banca , ecc. Digitando il tasto

viene attivata la seguente finestra:

Vengono automaticamente compilati i campi “descrizione, cliente/fornitore/banca e il riferimento”. Perchè la controparte, sia essa cliente fornitori o banca, sia “vista” in contabilità è necessario indicare il livello superiore del piano dei conti.

- *i dati fiscali*

- *i dati generali del cliente, con particolare attenzione da riporre sulla % di ritenuta d'acconto e la relativa base imponibile e il relativo codice tributo e sui flag da apporre se trattasi di cliente extra CEE o intracomunitario, se l'IVA ha esigibilità differita.*

Attivo
 Contenz.
 Bloccato
 Trascodifica Articoli
 Elimina P.d.C.
 Ins/Mod P.d.C.

Dati Generali | Condizioni Commerciali | Progressivi Co.Ge. | Spese e Trasporto | Classificatori | Listini di Vendita | CONAI

Lingua
 Rif. Interno
 Agente % provvigione
 Destinazione fattura
 Codice esterno Codice RID
 Inizio Rapporto // Ultima visita // Giorni di visita
 % Ritenuta d'acconto % Base imponibile % Contrib.INPS
 Tributo
 Estero
 Conteggio statistico
 Fatturaz.Raggruppata

 IVA Esigibilità Differita
 Intracomunitario
 Esclusione Periodo Chiusura

- le condizioni commerciali del cliente, con particolare attenzione al codice IVA, alle modalità di incasso

Dati Generali | **Condizioni Commerciali** | Progressivi Co.Ge. | Spese e Trasporto | Classificatori | Listini di Vendita | CONAI

Banca d'appoggio Nuova
 Cin2 Numero C/C
 Fido concesso Fido disponibile % Scont. Fido
 Pagamento
 Valuta
 Conto Banca vers.
 Categoria di sconto Sconti Velati
 Codice IVA Addebito spese bolli per esenzioni

- I dati generali del fornitore, con particolare attenzione da riporre sulla % di ritenuta d'acconto e la relativa base imponibile e il relativo codice tributo e sui flag da apporre se trattasi di fornitore extra CEE o intracomunitario, se l'IVA ha esigibilità differita

Controparti - IL SOLE 24 ORE MILANO
 Controparti - Nuovo

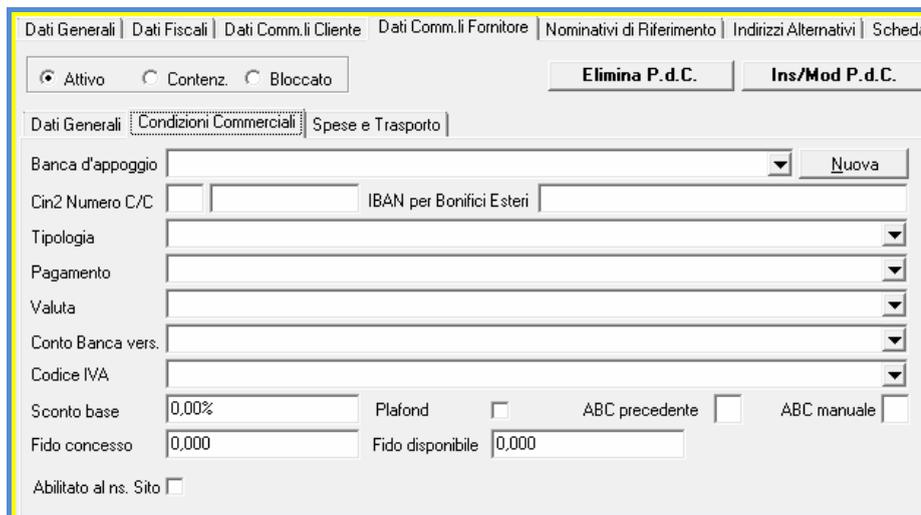
Dati Generali | Dati Fiscali | Dati Comm.li Cliente | **Dati Comm.li Fornitore** | Nominativi di Riferimento | Indirizzi Alternativi | Scheda Info

Attivo
 Contenz.
 Bloccato
 Elimina P.d.C.
 Ins/Mod P.d.C.

Dati Generali | Condizioni Commerciali | **Spese e Trasporto**

Categoria Fornitore
 Lingua
 Rif. Interno
 Origine Fattura
 Codice esterno Data inizio rapporto // Ultima visita //
 % Ritenuta d'acconto % Base imponibile % Cassa Prev. % Contrib.INPS 2 /3
 Tributo
 Intracomunitario
 IVA Esigibilità Differita
 Estero
 Esclusione Periodo Chiusura
 Fornitore Free Pass

- I dati commerciali del fornitore, con particolare attenzione da riporre sulle modalità di pagamento e al codice IVA



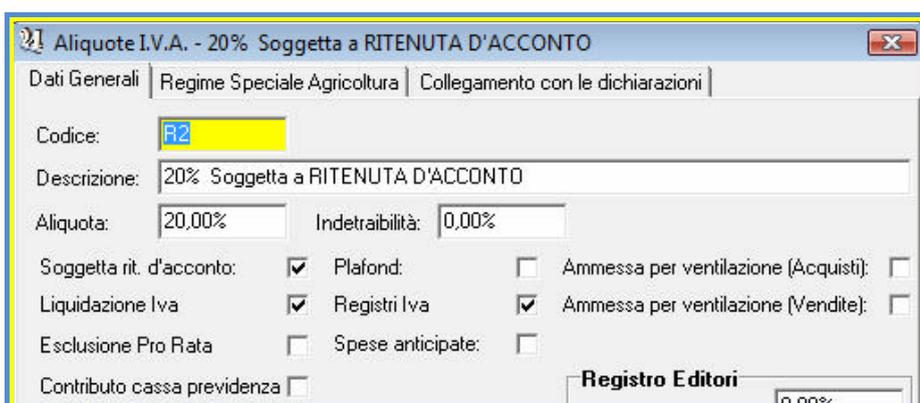
In fase di registrazione di una fattura dalla prima nota, il programma proporrà in automatico alcune informazioni attingendo dai dati impostati nell'anagrafica della controparte. Tali dati ancorchè proposti sono modificabili.

ALIQUOTE IVA

Per il significato dei campi ed il loro corretto inserimento si rimanda al modulo "BASE" ed al comando **Area di Base e Sistema- > Modulo Base - > Tabelle amministrative e fiscali > Aliquote Iva.**

In fase di registrazione di una fattura dalla prima nota, il programma proporrà in automatico l'aliquota IVA indicata nella controparte ovvero nel conto generico. Si raccomanda la creazione di un'aliquota IVA da utilizzare in caso di ritenuta d'acconto, nel qual caso si troverà fleggato "sogetta rit. d'acconto", un'altra da utilizzare in caso di operazione intracomunitaria, un'altra ancora in caso di operazione con esigibilità differita e ancora in caso di reverse charge.

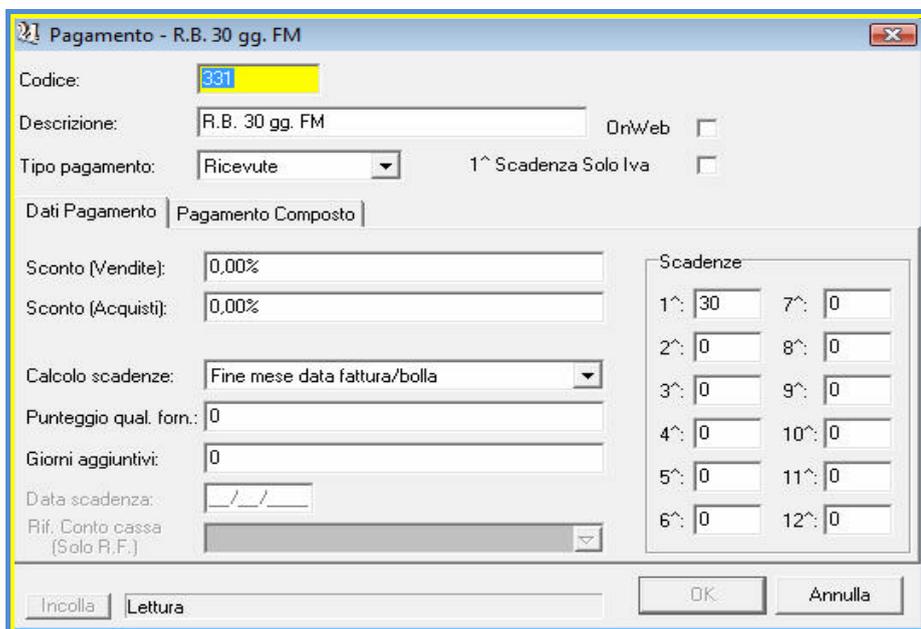
Ciò in virtù dei flags da apporre nelle relative forms.



Da evidenziare inoltre il folder "collegamento con le dichiarazioni" nel quale è necessario indicare il collegamento con il quadro del dichiarativo interessato affinché sia possibile effettuare l'esportazione dei dati presenti in Impresa24 importandoli nei prodotti ViaLibera per la predisposizione della Comunicazione Annuale Dati IVA e della Dichiarazione annuale IVA.

PAGAMENTI

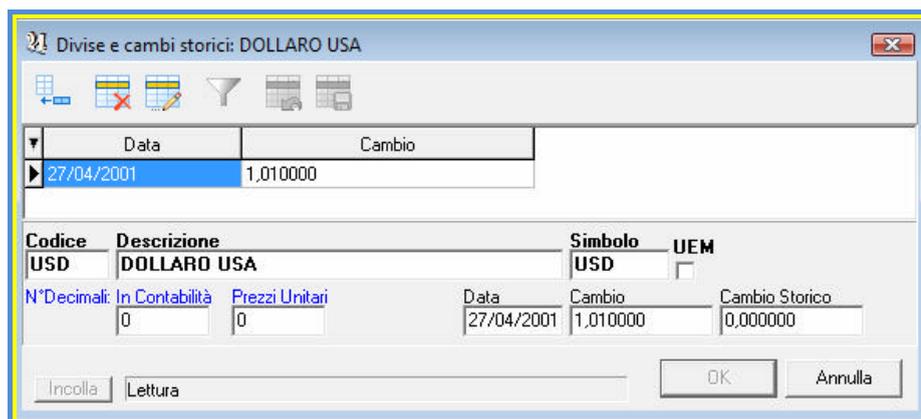
Archivio contenente tutte le principali condizioni di pagamento applicate alla clientela e subite dai fornitori.



Per il significato dei campi ed il loro corretto inserimento si rimanda al modulo “BASE” ed al comando **Area di Base e Sistema - > Modulo Base - > Tabelle amministrative e fiscali - > Pagamenti.**

DIVISE E CAMBI STORICI

Archivio contenente le valute e il relativo cambio corrente.



Data	Cambio
27/04/2001	1,010000

Codice	Descrizione	Simbolo	UEM
USD	DOLLARO USA	USD	<input type="checkbox"/>

N*Decimali	In Contabilità	Prezzi Unitari	Data	Cambio	Cambio Storico
0	<input type="checkbox"/>	0	27/04/2001	1,010000	0,000000

Per il significato dei campi ed il loro corretto inserimento si rimanda al modulo “BASE” ed al comando **Area di Base e Sistema - > Modulo Base - > Tabelle amministrative e fiscali - > Divise e cambi storici.**

Questa tabella è utilizzata nella stampa registri Iva per gli acquisti intracomunitari o per le autofatture relative agli acquisti intrastat.

BANCHE D'APPOGGIO

Questo archivio contiene i dati relativi alle banche d'appoggio di Clienti e Fornitori.

Per il significato dei campi ed il loro corretto inserimento si rimanda al modulo "BASE" ed al comando **Area di Base e Sistema -> Modulo Base -> Tabelle amministrative e fiscali -> Banche d'appoggio.**

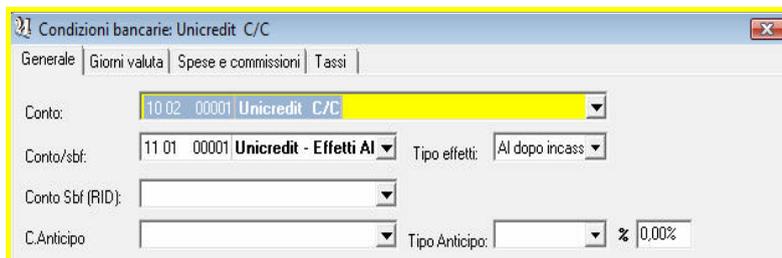
Con la funzione "Cerca" si è in grado di ricercare tutti gli Istituti di Credito presenti sul territorio nazionale.

ABI	CKAB	Descrizione	Sigla
03307		2 S BANCA S.P.A.	
03000		ABAXBANK SPA	
03007		ABBNEY NATIONAL PLC	
03261		ABC INTERNATIONAL BANK PLC	
03561		ABC INTERNATIONAL BANK PLC	
03003		ABN AMRO BANK N.V. - MILANO	
03123		AGRILEASING SPA- BANCA	

ABI	CAB	CKCAI	Agenzia	Indir
03307	01600		MILANO DIREZIONE GENERALE	V.LE
03307	01719		MILANO UFF.BONIFICI	VIAL

CONDIZIONI BANCARIE

In questo archivio vengono registrati i dati (generali, giorni di valuta, commissioni, tassi) delle Banche C/C e di ciascun Castelletto S.B.F. (il codice deve essere già codificato nel Piano dei conti Aziendale); è inoltre possibile legare i codici banca C/C con i rispettivi codici banca SBF (richiamata nel Conto/sbf), in modo da velocizzare le operazioni di gestione degli effetti.



% Anticipo: La Banca, a seguito di specifico accordo, può accreditare in anticipo sul C/C ordinario gli importi relativi a fatture di vendita (in % sul Totale del documento) già emesse e di cui si prevede l'incasso mediante rimessa diretta o bonifico.

Alle condizioni bancarie viene attribuita una data di inizio validità, presa in considerazione dal programma per riferirsi sempre a dati corretti.

Per il significato dei campi ed il loro corretto inserimento si rimanda al modulo "BASE" ed al comando **Area di Base e Sistema - > Modulo Base - > Tabelle amministrative e fiscali - > Condizioni bancarie.**

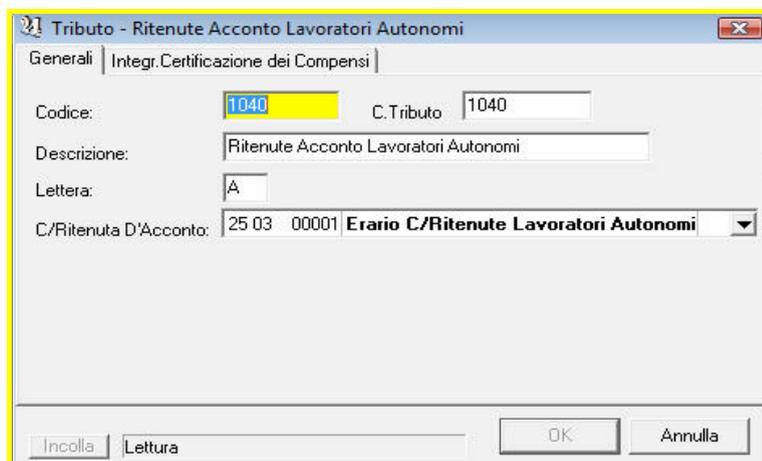
PERIODI DI ESENZIONE IVA

Questa tabella permette di gestire i Periodi di Esenzione Iva. Per ogni cliente infatti è possibile indicare il relativo periodo di esenzione e il codice IVA di esenzione. Al momento della generazione dei documenti di vendita, questa tabella assume priorità per la ricerca del codice IVA da applicare, ossia in funzione della data di inserimento del documento è verificato se esiste un periodo di esenzione valido.

Per il significato dei campi ed il loro corretto inserimento si rimanda al modulo "BASE" ed al comando **Area di Base e Sistema - > Modulo Base - > Tabelle amministrative e fiscali - > Periodi esenzione IVA.**

CODICI TRIBUTO PER RITENUTE D'ACCONTO

Attraverso questa funzione è possibile inserire tutti i Codici Tributi riguardanti i fornitori soggetti a Ritenuta d'Acconto.



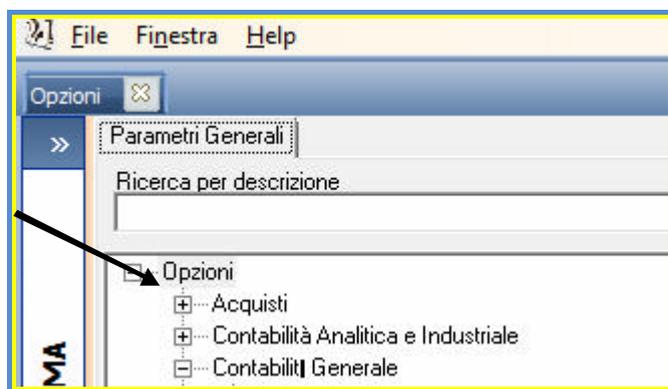
Per il significato dei campi ed il loro corretto inserimento si rimanda al modulo "BASE" ed al comando **Area di Base e Sistema - > Modulo Base - > Tabelle amministrative e fiscali - > codici tributo per ritenute d'acconto.**

TIPI IVA

Per il significato dei campi ed il loro corretto inserimento si rimanda al modulo "BASE" ed al comando **Area di Base e Sistema - > Modulo Base - > Tabelle amministrative e fiscali - > Tipi IVA**

OPZIONI

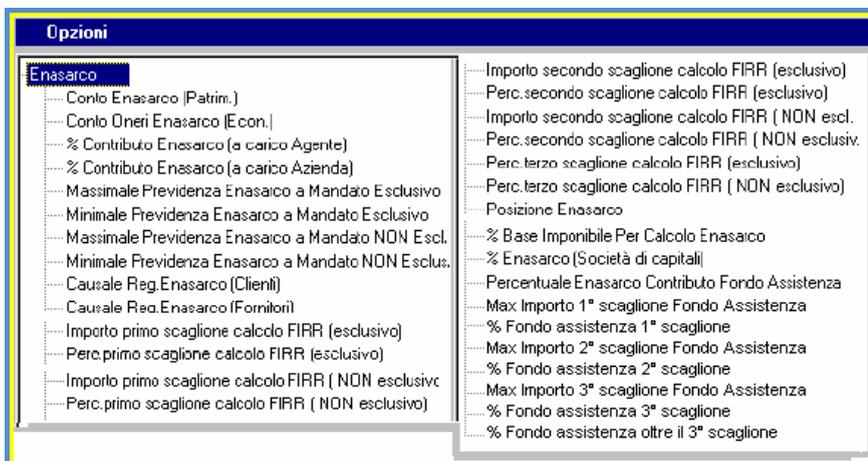
I parametri che saranno inseriti nelle Opzioni corrispondono ai criteri di funzionamento che consentono la personalizzazione ottimizzando il funzionamento del Prodotto.



Note Operative: Nella maschera del Programma il simbolo  davanti al Capitolo indica la presenza di Sottocapitoli a cui si accede con un click . Su questa pagina con la stessa procedura si visualizza il Capitolo ricercato.

Evidenziamo le opzioni più significative:

ENASARCO



Conto Enasarco (Patrim.) CPDCENA: E' il Conto (codice e descrizione dal PDC) dell'Enasarco (Conto Patrimoniale) per la gestione automatica dell'Enasarco

Conto Oneri Enasarco (Econ.) CONEENA: E' il Conto (codice e descrizione dal PDC) degli oneri Enasarco (Conto Economico). Utilizzato per la generazione automatica della registrazione dell'Enasarco

% Contributo Enasarco (a carico Agente) PERENAAGE: Specificare la % di contributo Enasarco a carico dell'Agente

% Contributo Enasarco (a carico Azienda) PERENAAZI: Specificare la % di contributo Enasarco a carico dell'Azienda

Massimale Previdenza Enasarco a Mandato Esclusivo MAXENAESCL: Specificare il Massimale Contributo Enasarco (Agenti e Rappresentanti con esclusiva), utilizzati per la gestione dell'Enasarco. (Il massimale inserito deve essere il risultato del 10% della provvigione massima).

Minimale Previdenza Enasarco a Mandato Esclusivo MINENAESCL: Specificare il Minimale Contributo Enasarco (Agenti e Rappresentanti con esclusiva), utilizzato per la gestione dell'Enasarco.

Massimale Previdenza Enasarco a Mandato NON Esclusivo MAXENANOES: Specificare il Massimale Contributo Enasarco (Agenti e Rappresentanti senza esclusiva), utilizzato per la gestione dell'Enasarco. (Il massimale inserito deve essere il risultato del 10% della provvigione massima).

Minimale Previdenza Enasarco a Mandato NON Esclusivo MINENANOE: Specificare il Minimale Contributo Enasarco (Agenti e Rappresentanti senza esclusiva), utilizzato per la gestione dell'Enasarco.

Causale Reg.Enasarco (Clienti) CAUENACLI : E' la causale contabile utilizzata per la generazione automatica della registrazione Enasarco per le Controparti "Cliente"

Causale Reg.Enasarco (Fornitori) CAUENAFOR: E' la causale contabile utilizzata per la generazione automatica della registrazione Enasarco per le Controparti "Fornitore"

Importo Primo scaglione calcolo FIRR (esclusivo) IFIRR1ESL: Inserire il valore richiesto che sarà utilizzato per il calcolo automatico del Fondo Indennità Risoluzione del Rapporto

Percentuale Primo scaglione calcolo FIRR (esclusivo) PFIRR1ESCL: Inserire il valore richiesto che sarà utilizzato per il calcolo automatico del Fondo Indennità Risoluzione del Rapporto

Importo Primo scaglione calcolo FIRR (NON esclusivo) FIRR1NOES: Inserire il valore richiesto che sarà utilizzato per il calcolo automatico del Fondo Indennità Risoluzione del Rapporto

Perc.le Primo scaglione calcolo FIRR (NON esclusivo) PFIRR1NOES: Inserire il valore richiesto che sarà utilizzato per il calcolo automatico del Fondo Indennità Risoluzione del Rapporto

Devono essere compilati anche i dati relativi agli scaglioni successivi.

Posizione Enasarco POSENAAZI: Numero di sei cifre identificativo dell'agente. L'assenza del N° di Posizione Enasarco nei dati di un Agente significa che questo non è soggetto alle ritenute Enasarco

% Base Imponibile per calcolo Enasarco PERIMPENA: % di provvigione dell'Agente/Fornitore

% Enasarco Contributo Fondo Assistenza PERIENAFCA: Quando la % è specificata (es.2%) consente di calcolare in maniera automatica, sulle Fatture di Provvigione, il valore di Contributo in oggetto

Max Importo 1° Scaglione per Fondo Assistenza IENACFA1: indicare l'importo in funzione della normativa in vigore

% Fondo Assistenza 1° Scaglione PENACFA1: indicare la percentuale in funzione della normativa in vigore

Nota: Devono essere compilati anche i dati relativi agli scaglioni successivi.

Causale liquidazione Enasarco: si riferisce alla causale contabile che verrà utilizzata in Prima Nota. Se non presente nelle causali, deve essere creata e poi riportata nelle opzioni.

IVA

Iva
Conto Iva Acquisti
Conto Iva Abbuoni Passivi
Conto Iva Pro-Rata
Codice Iva Standard
Data Chiusura Iva
Conto Iva Erario
% Iva Pro-Rata
% Interessi Iva Trimestrale
C/Interessi Iva Trimestrale
Regime iva (M/T)
Conto Iva Vendite
Caus. Liquidazione Iva
Arrotondamento in liquidazione IVA
Conto Iva Acquisti Intracomunitari
Conto Iva Cessioni Intracomunitarie
Arrotondamento sui totali liquidazione Iva
Conto Iva Rimborsata
Crediti da compensare
% detrazione iva forfettaria
Caus. Liquidazione Iva (versamento)
Codice IVA Fuori Campo

Conto Iva Acquisti ACQUI: Conto in cui viene contabilizzata l'Iva a credito dovuta agli acquisti.

Conto Iva Abbuoni Passivi CABBUONI: Conto Iva per la registrazione degli Abbuoni Passivi.

Conto Iva Pro-Rata CIIPRA: Conto per l'Iva Pro-Rata.

Codice Iva Standard CODSTA: questo codice viene proposto in automatico in tutte le registrazioni di tipo Iva in Prima Nota, quando non ne è stato specificato un altro nell'anagrafica clienti e fornitori.

Conto Iva Erario ERACIV: è il conto erario utilizzato nella registrazione automatica del versamento Iva (Stampa definitiva della liquidazione).

% Iva Pro-Rata: percentuale Iva Pro-Rata INDIVA.

% Interessi Iva Trimestrale INACQ: è la percentuale di interessi che deve essere addebitata nella liquidazione trimestrale (Art. 33 comma 3 del Dpr 633/72).

C/Interessi Iva trimestrale INTTRI: Conto in cui vengono registrati gli interessi generati dalla liquidazione trimestrale dell'Iva.

Regime Iva (M/T) REGIMEIVA: da specificare ancorché già impostato in sede di creazione dell'esercizio IVA; nel caso di selezioni errate di date nella stampa registri Iva o in liquidazione verrà segnalato l'errore con un messaggio di avvertimento.

Conto Iva Vendite VENDI: conto in cui viene registrata l'Iva a debito dovuta sulle vendite.

Caus. Liquidazione Iva VERLIQ: Causale utilizzata per registrare in automatico il versamento della liquidazione Iva.

Arrotondamento in liquidazione Iva ARLIQ: indica a che livello deve essere effettuato l'arrotondamento per difetto o per eccesso degli importi (l. 935, 23/12/77).

Conto Iva Acquisti Intracomunitari ACQINTRA: l'azienda può decidere di utilizzare un conto diverso da quello generalmente utilizzato per l'IVA "ordinaria".

Conto Iva Cessioni Intracomunitarie VENINTRA: l'azienda può decidere di utilizzare un conto diverso da quello generalmente utilizzato per l'IVA "ordinaria".

% detrazione IVA forfettaria PIVAFORF: da compilare nel caso di regimi IVA forfettari.

Causale Liquidazione IVA (Versamento) VERLIQVR: permette di gestire due causali contabili separate da utilizzarsi rispettivamente in sede di Liquidazione e Versamento IVA alla generazione dei movimenti contabili in Liquidazione IVA

Codice IVA Fuori Campo IDIVAF: codice IVA da utilizzare per le operazioni Fuori Campo

RICEVUTE BANCARIE

<input type="checkbox"/>	Ricevute Bancarie
<input type="checkbox"/>	RIBA con Bollo
<input type="checkbox"/>	Data Licenza Bollo Virt.
<input type="checkbox"/>	Causale Emissione Eff. (Al dopo Incasso)
<input type="checkbox"/>	Causale Emissione eff (SBF)
<input type="checkbox"/>	RIBA con Esito
<input type="checkbox"/>	Caus. Insoluto effetto (all'incasso)
<input type="checkbox"/>	Caus. Insoluto effetto (S.B.F.)
<input type="checkbox"/>	Caus. Maturazione effetti (all'incasso)
<input type="checkbox"/>	Caus. Maturazione effetti (S.B.F.)
<input type="checkbox"/>	No Licenza Bollo Virt.
<input type="checkbox"/>	Prov. Licenza Bollo Virt.
<input type="checkbox"/>	Codice SIA (RIBA)
<input type="checkbox"/>	Giorni rischio scadenza insoluti
<input type="checkbox"/>	Conto per Spese Fisse Presentazione Ri.Ba.
<input type="checkbox"/>	Registrazione con Movimento Unico

RIBA con Bollo BORIBA: questo parametro segnala che all'effetto emesso su supporto magnetico deve essere abbinato il bollo.

Data Licenza Bollo Virtuale DLRIBA: data licenza per l'emissione di effetti con bollo virtuale su supporto magnetico.

Causale Emissione Effetti (all'Incasso) EMEINCAS: Causale per registrare l'emissione degli effetti con gestione all'incasso.

Causale Emissione Effetti (S.B.F.) EMESBF: causale contabile utilizzata per generare in automatico l'emissione effetti con gestione SBF.

RIBA con Esito ESRIBA: abilitando questo parametro si indica alla procedura di memorizzare sul supporto magnetico la segnalazione dell'esito dell'effetto (per le agenzie che forniscono questo servizio).

Causale Insoluto Effetto (all'Incasso) INSINCAS: causale per registrare gli effetti insoluti con tipo gestione all'incasso.

Causale Insoluto Effetto (S.B.F.) INSSBF: causale per registrare gli effetti insoluti con tipo gestione SBF.

Causale Maturazione Effetti (all'Incasso) MATINCAS: causale per registrare la maturazione degli effetti con tipo gestione all'incasso.

Causale Maturazione Effetti (S.B.F.) MATSBF: causale per registrare la maturazione degli effetti con tipo gestione SBF.

Codice SIA (RIBA) SIACOD: utilizzato nei supporti per le Ri.Ba. consente di memorizzare nel tracciato il codice della ditta presentante.

Giorni Rischio scadenza insoluti GRISINS: definire il numero di giorni per la gestione del Rischio nei pagamenti con effetto nell'elaborazione delle Schede di Credito.

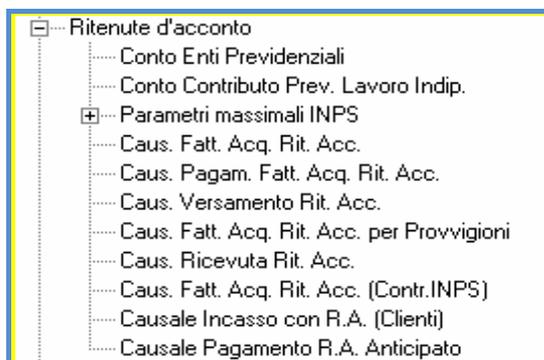
RICEVIMENTO FATTURE DI ACQUISTO

<input type="checkbox"/>	Ricevimento Fatture di Acquisto
<input type="checkbox"/>	C/ costi di assicurazione in acquisti
<input type="checkbox"/>	C/ costi bancari in acquisti
<input type="checkbox"/>	C/ costi di imballo in acquisti
<input type="checkbox"/>	C/ costi conto Standard in acquisti
<input type="checkbox"/>	C/ costi di trasporto in acquisti
<input type="checkbox"/>	C/ costi vari in acquisti
<input type="checkbox"/>	Conto di Costo Spese Bolli

Vengono indicati i conti in cui vengono registrati automaticamente i costi sostenuti per gli acquisti.

Questi conti devono necessariamente essere indicati se si vuole che ottenere lo scarico automatico dei dati in Prima Nota di contabilità dal modulo **Area Magazzini - > Acquisti - > Ricevimento fatture acquisto**, evitando così una doppia registrazione.

RITENUTE D'ACCONTO



Caus. Fatt. Acq. Rit. Acc. RAGFAT: Causale per la registrazione di Fatture Fornitori con ritenuta d'acconto (solo per fatture che devono essere memorizzate nel modello 770).

Caus. Pagam. Acq. Rit. Acc. RAGPAG: causale contabile utilizzata per registrare i pagamenti fornitori con Ritenuta d'Acconto. Con questo movimento viene automaticamente aperto il conto Erario R.A.

Caus. Versamento. Rit. Acc. RACVER: Causale specifica per il versamento delle ritenute d'acconto fornitori (il movimento viene effettuato in automatico dalla Funzione 'Versamento Ritenuta d'acconto').

Caus. Fatt. Acq. Rit. Acc. Per Provvigioni RACFAP: Causale per la registrazione di fatture fornitori con ritenuta d'acconto (solo per fatture che devono essere memorizzate nel modello 770).

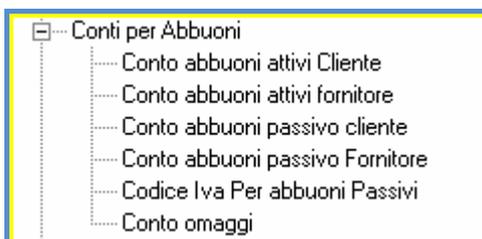
Caus. Ricevuta Rit. Acc. RACRIT: È la causale utilizzata in Prima Nota per registrare le ricevute con R.A. in modo tale che confluiscono nel modello 770.

Caus. Fatt. Acq. Rit. Acc. (Contr. INPS: RACFCO): È la causale utilizzata per registrare le Fatture Fornitori con Ritenuta d'acconto che hanno anche il contributo INPS

Caus. Incasso con Rit. Acc. (Clienti) RACCINC: Specificare la causale per gli incassi clienti con R.A. (se specificata e utilizzata in fase di incasso viene automaticamente movimentato il C/Erario R.A. per l'importo della ritenuta).

Caus. Pagamento Rit. Acc. Anticipato PAANT: Da utilizzare nel caso in cui il pagamento viene registrato prima di aver ricevuto la F.A. con R.A. Serve per aggiornare gli importi che andranno a formare il Versamento della R.A.

CONTI PER ABBUONI



Conto abbuoni attivi cliente CONTAAC: conto in cui vengono registrati automaticamente gli eventuali abbuoni attivi da saldaconto clienti.

Conto abbuoni attivi fornitore CONTAAF: conto in cui vengono registrati automaticamente gli eventuali abbuoni attivi da saldaconto fornitori.

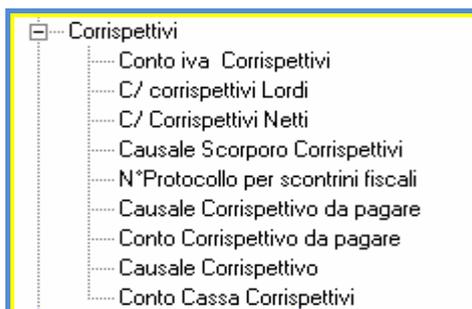
Conto abbuoni passivi cliente CONTAPC: conto in cui vengono registrati automaticamente gli eventuali abbuoni passivi da saldaconto clienti.

Conto abbuoni passivi fornitore CONTAPF: conto in cui vengono registrati automaticamente gli eventuali abbuoni passivi da saldaconto fornitori.

Codice Iva per abbuoni passivi IDIVABBUON: codice Iva per la registrazione degli abbuoni passivi nel relativo conto Iva.

Conto Omaggi COMAGGI: conto utilizzato nello scarico delle Fatture di Vendita per le righe Omaggio dal modulo Area commerciale - > Fatturazione.

CORRISPETTIVI



I conti e la causale scorporo corrispettivi vengono utilizzati nello scorporo automatico dei corrispettivi.

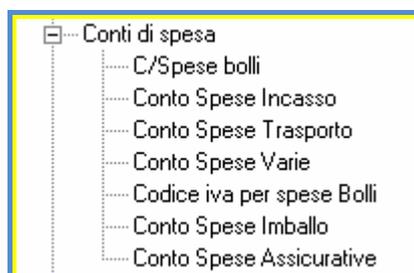
CONTO RICAVI STANDARD



Questo conto "ricavi" viene proposto in Prima Nota a tutte le fatture di vendita registrate manualmente (senza cioè che arrivino dal modulo Fatturazione) a meno che non sia stato specificato per il cliente una contropartita nel piano dei conti.

Nel modulo **Area Commerciale - > Fatturazione** se non viene specificato per ogni articolo di magazzino il conto ricavi, in fase di contabilizzazione di fatture tutti gli articoli verranno registrati in prima nota con questo conto, a meno che non sia stata specificata per il cliente una contropartita nel piano dei conti.

CONTI DI SPESA



Devono essere indicati i conti e codici utilizzati in fase di contabilizzazione fatture di vendita dal modulo **Area Commerciale - > Fatturazione**.

CONTABILIZZAZIONE FATTURE DI VENDITA

☐	Contabilizzazione Fatture di Vendita
---	Caus. Contabile Fatture Differite
---	Caus. Contabile Fatture Immediate
---	Caus. Contabile Nota Accredito
---	Caus. Contabile Nota di Addebito
---	Tipo Numerazione Doc. in Reg. Prima nota
---	Causale Reg. Acconti Fatture di vendita
---	Conto Reg. Acconti Fatture di vendita
---	Pagamento Acconti Fatture di vendita

E' necessario indicare le causali contabili per la registrazione automatica in prima nota delle fatture di vendita dal modulo **Area Commerciale - > Fatturazione**.

IVA ESIGIBILITA' DIFFERITA

☐	Iva ad Esigibilità Differita
---	Caus. Ft. Vendita ad Esigibilità Differita
---	Causale Incasso Ft. ad Esigibilità Differita
---	Caus. Nota Acc. Vendita ad Esigibilità Differita
---	Causale Pagamento Ft. ad Esigibilità Differita
---	Conto Iva Acquisti ad Esigibilità Differita
---	Conto Iva Vendite ad Esigibilità Differita

Causale fatture di vendita in sospensione (FATTSOS): Causale per registrare in automatico le Fatture di Vendita in Sospensione d'Iva. Se non viene specificata non si potrà utilizzare il saldaconto per fatture in sospensione.

Causale incasso fatture in sospensione (IFSO): Causale per registrare in automatico l'Incasso di Fatture in Sospensione.

Causale nota di accredito in sospensione (NOTAACCS): Causale per registrare in automatico le Note d'Accredito in Sospensione d'Iva. Se non viene specificata non si potrà utilizzare il saldaconto per fatture in sospensione.

Causale pagamento fatture in sospensione (PFSO): Causale per registrare in automatico il Pagamento di Fatture in Sospensione.

Conto Iva acquisti in sospensione (SOSPAC): Conto Iva per la registrazione in automatico degli Acquisti in Sospensione.

Conto Iva vendite in sospensione (SOSPE): Conto Iva per la registrazione in automatico delle Vendite in Sospensione.

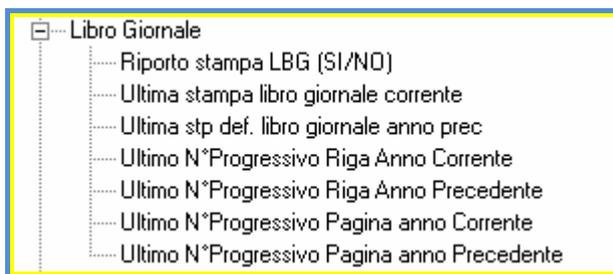
REGISTRO IVA

☐	Registro Iva
---	Registro iva per ogni num. fattura
---	Origine n° di protocollo da Registro

Registro Iva per ogni num. Fattura (FRIVA): Indicando "SI" il programma provvede a creare un registro Iva diverso per ogni tipo di numerazione diversa delle fatture (Es. se le fatture immediate adottano una numerazione diversa dalle fatture differite vengono creati due registri Iva vendite diversi).

Origine numero di protocollo da Registro (ORIGNPROT): Scegliendo NO in fase di contabilizzazione fatture il numero di protocollo sarà uguale al numero della fattura; con SI il numero di protocollo assegnato alla registrazione sarà uguale all'ultimo memorizzato + 1.

LIBRO GIORNALE



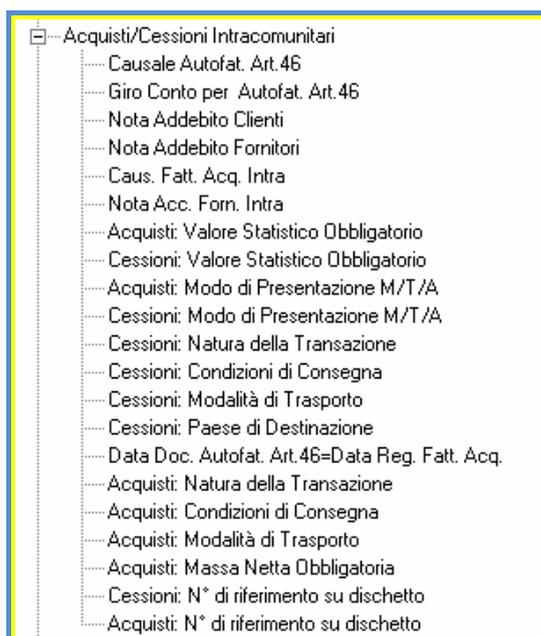
Riporto stampa LBG (SI/NO) (RIPORTOLBG): Flag per ottenere il riporto stampa Libro Giornale.

Ultima stampa libro giornale corrente (USTCLBG): Data dell'ultima stampa Libro Giornale corrente.

Ultima stampa definitiva libro giornale anno precedente (USTDPLBG): Data dell'ultima stampa definitiva del libro giornale dell'anno precedente.

Ultimo Numero progressivo riga Anno Corrente (ULTNPROG): Ultimo Numero progressivo riga Anno Precedente (ULTNPROGP): La convalida definitiva della Stampa Libro Giornale Anno Precedente salva il numero corrispondente all'ultima riga stampata in questa opzione

ACQUISTI / CESSIONI INTRACOMUNITARI



Causale Autofat. Art. 46 AUTOFAT: E' la causale contabile utilizzata per registrare l'autofattura art.46 nel caso di fatture d'acquisto intracomunitarie

Giro Conto per Autofat. Art. 46 GCAUTOF: La causale contabile utilizzata nella creazione automatica autofattura: giro conto tra fornitore e conto di costo per il totale imponibile (al netto dell'IVA).

Nota Addebito Clienti NADDINTRAC: È la causale contabile utilizzata per registrare la Nota addebito a Cliente controllata nella compilazione dei moduli intrastat.

Nota Addebito Fornitori NADDINTRA: È la causale contabile utilizzata per registrare la Nota addebito da Fornitore controllata nella compilazione dei moduli intrastat.

Causale Fatt. Acq. Intra FAINTRA: E' la causale con la quale registro la FA del fornitore Intracee.

Nota Acc. Forn. Intra NCINTRA: E' la causale con la quale registro un eventuale Nota di Accredito del fornitore Intra

Valore Statistico Obbligatorio VSTATIS: Se impostato = SI rende obbligatoria la compilazione del campo all'interno del modello Intra. Se impostato = NO posso compilare il modello Intra anche trascurando l'inserimento di quel campo.

Modo di Presentazione M/T/A PRESINTRA: Definisce i criteri (mensile/trimestrale/annuale) di presentazione Elenchi Intracomunitari.

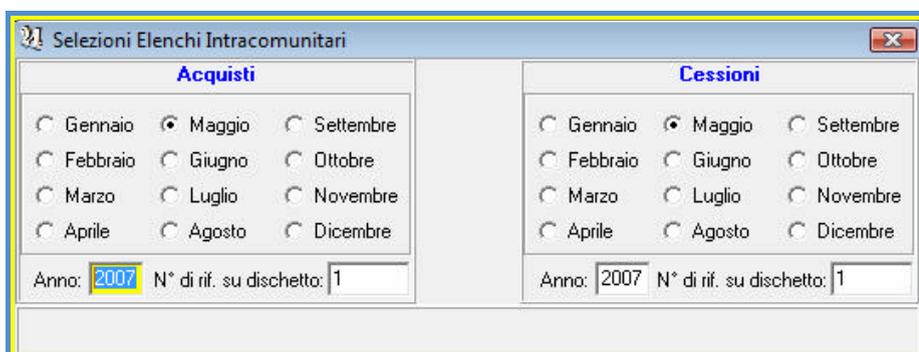
Acquisti: Valore Statistico Obbligatorio VSTATISA: Se impostato = SI rende obbligatoria la compilazione del campo all'interno del modello Intra per gli acquisti. Se impostato = NO posso compilare il modello Intra anche trascurando l'inserimento di quel campo.

Cessioni: Valore Statistico Obbligatorio VSTAISC: Se impostato = SI rende obbligatoria la compilazione del campo all'interno del modello Intra per le vendite. Se impostato = NO posso compilare il modello Intra anche trascurando l'inserimento di quel campo.

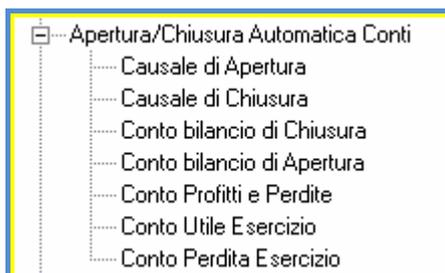
Acquisti: Modo di Presentazione M/T/A PRESINTRAA: Definisce i criteri (mensile/trimestrale/annuale) di presentazione Elenchi Intracomunitari.

Cessioni: Modo di Presentazione M/T/A PRESINTRAC: Definisce i criteri (mensile/trimestrale/annuale) di presentazione Elenchi Intracomunitari.

Cessioni/acquisti: numero dischetto di riferimento: il numero dischetto indicato nel filtro di elaborazione degli elenchi intracomunitari è salvato in modo automatico in queste due opzioni e alle successive elaborazioni il numero dischetto sarà proposto in modo automatico.

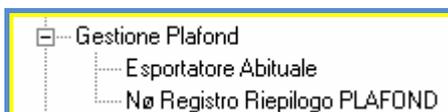


APERTURA/CHIUSURA AUTOMATICA DEI CONTI



Devono essere necessariamente indicate le causali (già previste nell'azienda standard) e i conti da utilizzare nella fase automatica di generazione movimenti di apertura e chiusura contabile.

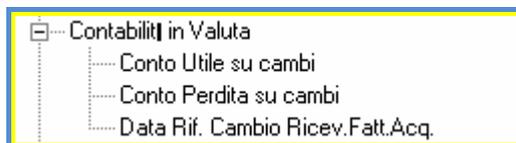
GESTIONE PLAFOND



Esportatore Abituale ESPABI: Specificare SI per avere la gestione del Plafond

N° Registro Riepilogo Plafond REGPL: È il numero del registro Iva Vendite nel quale si vuole il riepilogo del plafond (se vuoto verrà stampato nel registro numero 0).

CONTABILITA' IN VALUTA

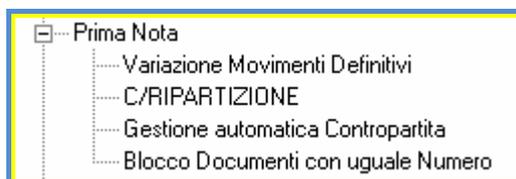


Conto utile su cambi UTICAMBI: Inserire il Conto di UTILE SU CAMBI

Conto perdita su cambi PERCAMBI: Inserire il Conto PERDITE SU CAMBI

Data Rifer. Cambio in Ric. Fatt. Acquisto DATARIFCAM: Propone il Cambio in funzione in funzione della Data Registrazione o della Data Fattura Acquisto

PRIMA NOTA



Variazione Movimenti Definitivi VARMOVDEF: Se è impostato = SI, mi permette di modificare le registrazioni contabili già stampate sui bollati. Un messaggio di avvertimento indica che l'operazione è a rischio ma prosegue l'operazione. Se è impostato = NO la modifica è attuabile secondo queste regole:

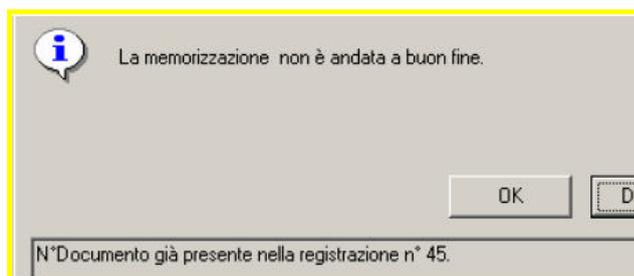
Per i movimenti IVA sono modificabili i campi relativi Data Competenza, Partita, Data Consegna, Ns Banca, Note, Scadenza, Contropartita solo se non stampato nel libro giornale

Per i movimenti non IVA sono modificabili i campi Data Competenza, Partita, Ns Banca, Note, Scadenza, Contropartita sempre

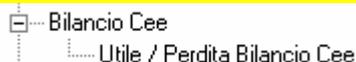
Conto Ripartizione RIPARTIZ: Conto utilizzato nella funzione "Ripartizione competenze mensili", se non viene definito la procedura lo segnala e viene interrotta.

Gestione automatica contropartita GAUTCONTR: attraverso questa funzione viene lasciata all'azienda la scelta di proporre o meno la contropartita automatica in sede di registrazione.

Blocco documenti con uguale numero: permette di controllare l'inserimento di registrazioni contabili d'acquisto il cui numero e data documento non siano già stati contabilmente rilevati. Se l'opzione è impostata a SI (e lo consigliamo) il controllo sul numero e data documento avviene contestualmente sull'esercizio contabile relativo alla registrazione contabile e per il fornitore indicato in testata registrazione. Alla memorizzazione della registrazione contabile, nell'eventualità venga trovato per il medesimo numero, data documento e fornitore una registrazione contabile precedente, si blocca il salvataggio della riga e appare un messaggio a video:



BILANCIO CEE



Obbligatorio specificare il Conto Cee relativo all'utile e alla perdita di Esercizio.

RATEI E RISCOINTI



E' necessario specificare i conti per effettuare in automatico le scritture contabili di ratei e risconti.

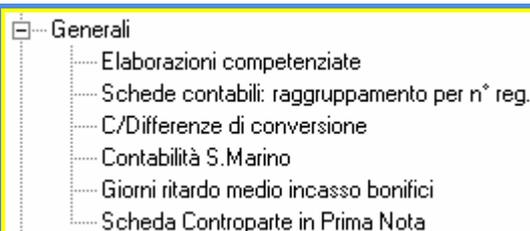
CESPITI



Inserire il Conto utilizzato per gli Immobilizzi Materiali.

Se non indicato in sede di registrazione di una fattura inerente ad un cespiti, non verrà attivato il modulo Cespiti.

GENERALI



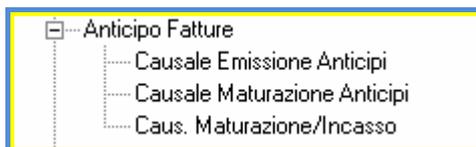
Elaborazioni Competenziate (ELABCOMP): se impostato SI propone in automatico l'elaborazione competenziata di bilancio e schede contabili. Alla modifica in testata registrazione Prima Nota del campo Data Documento automaticamente viene aggiornata la Data Competenza . Se impostato NO questo tipo di elaborazione non viene proposta in automatico. (In assenza di flag l'opzione assume valore = NO)

Schede Contabili: Raggruppamento per n° Reg (SCNREG): se impostato SI propone in automatico l'elaborazione della scheda contabile per N° Registrazione (vengono raggruppate tutte le righe che hanno lo stesso N° di registrazione). Se impostato NO non propone questo tipo di elaborazione.

Contabilità di S.Marino (CONSMARINO): se impostato SI mi permette di gestire la Contabilità di San Marino (è possibile salvare registrazioni anche se sbilanciate)

Scheda Contoparti in Prima Nota (VISSCCLIPN): se impostato SI alla scelta del conto PDC compare, in visualizzazione, la Scheda Informativa della Controparte associata

Anticipo fatture

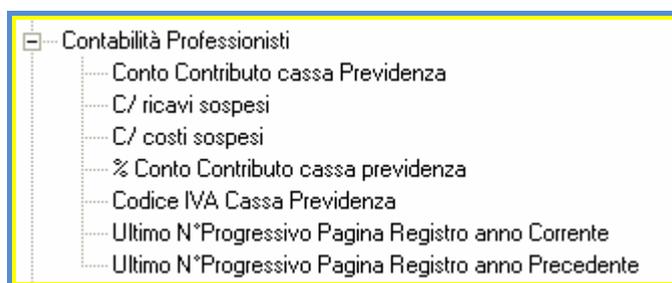


Causale Emissione Anticipi (EMANTIC): Causale contabile per la Registrazione dell'emissione anticipi fatture. Per la creazione della causale fare riferimento a quella utilizzata per la presentazione di effetti SBF

Causale Maturazione Anticipi (MAANTIC): Causale contabile per la registrazione della maturazione anticipi fatture. Per la creazione della causale fare riferimento a quella utilizzata per la maturazione di effetti SBF.

Causale Maturazione Incasso (INCMAT): Causale contabile per la registrazione delle Maturazioni/Incasso

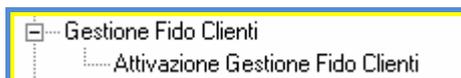
Contabilità professionisti



C/Ricavi Sospesi (CRICSOSP): per la registrazione delle fatture clienti. Il Conto Patrimoniale esce verso i Conti Economici (divenendo effettivo) all'atto dell'incasso.

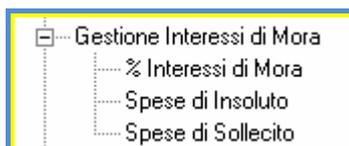
C/Costi Sospesi (CCOSTISOSP): per la registrazione delle fatture fornitore. Il Conto Patrimoniale esce verso i Conti Economici (divenendo effettivo) all'atto del pagamento

GESTIONE FIDO CLIENTI



Se impostato SI consente l'utilizzo di tutte le funzioni legate a questa opzione: Concessione Fido e controllo dello Sconfinamento

GESTIONE INTERESSI DI MORA

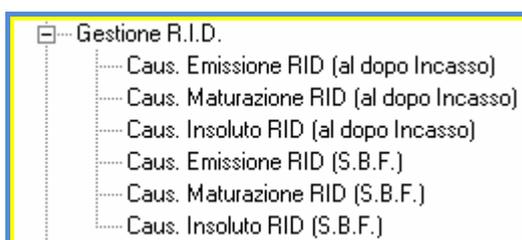


% Interessi di Mora (PINTMORA): perc. da applicare al valore dell'insoluto dalla data di registrazione incasso (che rappresenta la data di partenza per il calcolo degli interessi) rispetto alla data di scadenza.

Spese di Insoluto (SPEINSOL): per le Partite Aperte, in quanto è registrato un insoluto (Effetto Insoluto) in maniera automatica nella griglia di visualizzazione sono riportate le Spese di insoluto, che successivamente possono essere indicate sulla lettera di sollecito pagamento.

Spese di Sollecito (SPESOLL): le Spese Amministrative, utilizzate per addebitare i costi aziendali di gestione amministrativa per la gestione dei solleciti, sono addebitate dal secondo sollecito in poi e possono essere indicate in stampa della lettera di sollecito.

GESTIONE R.I.D.



Caus. Emissioni RID (al dopo Incasso) EMRID: la causale contabile necessaria alla gestione RID deve essere obbligatoriamente diversa (Codice Causale) da quella utilizzata per gestire gli Effetti.

Caus. Maturazione RID (al dopo Incasso) MATRID: la causale contabile necessaria alla gestione RID deve essere obbligatoriamente diversa (Codice Causale) da quella utilizzata per gestire gli Effetti.

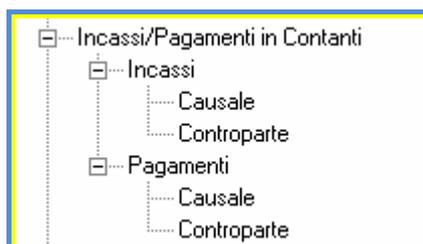
Caus. Insoluto RID (al dopo Incasso) INSRID: la causale contabile necessaria alla gestione RID deve essere obbligatoriamente diversa (Codice Causale) da quella utilizzata per gestire gli Effetti.

Caus. Emissione RID (S.B.F.) EMRIDSBF: la causale contabile necessaria alla gestione RID deve essere obbligatoriamente diversa (Codice Causale) da quella utilizzata per gestire gli Effetti.

Caus. Maturazione RID (S.B.F.) MATRIDSBF: la causale contabile necessaria alla gestione RID deve essere obbligatoriamente diversa (Codice Causale) da quella utilizzata per gestire gli Effetti.

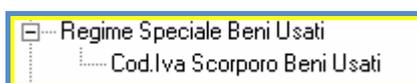
Caus. Insoluto RID (S.B.F.) INSRIDSBF: la causale contabile necessaria alla gestione RID deve essere obbligatoriamente diversa (Codice Causale) da quella utilizzata per gestire gli Effetti.

INCASSI E PAGAMENTI IN CONTANTI



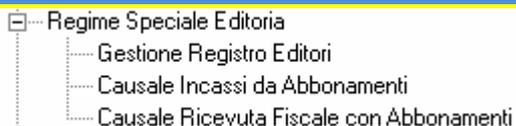
E' necessario definire la Causale Contabile per consentire l'automatismo della generazione di registrazioni di Incasso e pagamento quando la tipologia di pagamento definita in registrazione Fattura di Vendita o di Acquisto è "contanti".

REGIME BENI USATI



Nel Regime IVA (DL 41/1995) per la cessione di "beni mobili usati" indica il Codice IVA da utilizzarsi per lo scorporo.

REGIME SPECIALE EDITORIA

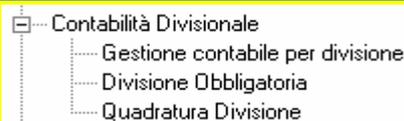


Gestione Registro Editori GREGEDIT: se impostato SI si attivano automaticamente i flag necessari per la gestione del Registro. Di default viene impostato NO.

Causale Incasso Abbonamenti CINABB: Causale Contabile che consente l'individuazione delle registrazioni da inserire nel Registro Editori.

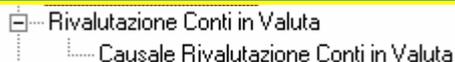
Causale Ricevuta Fiscale con Abbonamenti CRFCABB: Causale Contabile che consente l'individuazione delle registrazioni da inserire nel Registro Editori. Utilizzata nelle Vendite per Abbonamenti. Il Registro Iva indicato nella Causale deve essere escluso dalla liquidazione Iva in quanto l'importo Iva è determinato tramite la Procedura di Registro Editori

CONTABILITÀ DIVISIONALE



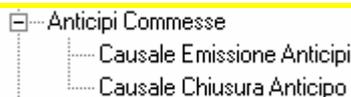
Gestione Contabile per Divisione CONTDIV: se impostato SI all'entrata nel Prodotto viene richiesta la Divisione preferenziale che sarà proposta come divisione di default

RIVALUTAZIONE CONTI IN VALUTA



Causale contabile di default per registrare la Rivalutazione

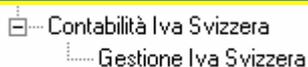
ANTICIPI COMMESSE



Causale Emissione Anticipi EMANTCOM: causale contabili da utilizzarsi in sede di Emissione Anticipi (es. EAC-Emissione Anticipi Commesse). Attiva la gestione degli Anticipi su Commessa

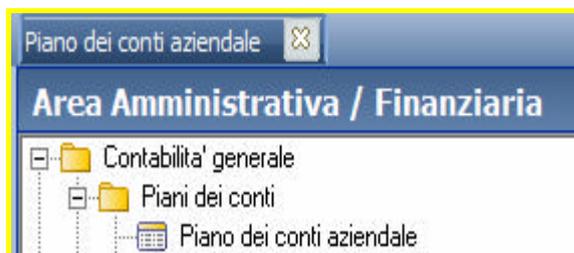
Causale Chiusura Anticipo MAANTCOM: causale contabili da utilizzarsi in sede di Chiusura Anticipi (es. CAC-Chiusura Anticipi Commesse). Attiva la gestione degli Anticipi su Commessa

CONTABILITÀ IVA SVIZZERA



Laddove sia necessario attivare la gestione IVA Svizzera, impostare SI.

PIANO DEI CONTI AZIENDALE



Il PIANO dei CONTI è la struttura su cui si basa l'intero complesso della contabilità generale. Il Prodotto consente di definirlo fino a quattro livelli : Mastro, Gruppo, Sottogruppo (opzionale) e Conto.

All'installazione viene compilato in automatico un P.d.C. Standard modificabile facilmente dall'utente.

Le icone utilizzate sono le seguenti:



Nuovo: permette di inserire un nuovo mastro, gruppo, sottogruppo o conto a seconda del livello in cui mi posiziono



Elimina: consente di effettuare la cancellazione del mastro, gruppo, sottogruppo o conto selezionato



Modifica: permette di modificare il mastro, gruppo, sottogruppo o conto selezionato



Anteprima di stampa: Visualizza l'anteprima del piano dei conti.



Stampa il documento: Stampa il piano dei conti



Ricerca: permette di trovare un mastro, gruppo, sottogruppo o conto



Sposta conto



Refresh: aggiorna con le modifiche apportate

ATTENZIONE - Il controllo sull'integrità referenziale dei dati non consente l'eliminazione delle voci del Piano dei Conti se le stesse sono state movimentate o agganciate ad altre gestioni (es. altri moduli: Anagrafica, Fatturazione, Commesse, ecc.).

Ogni conto del P.d.C. è collegato all'archivio Controparti del modulo Base su cui si trovano i dati anagrafici e i dati gestionali di Clienti, Fornitori, Vettori, Agenti, Banche, Dipendenti.

IMMISSIONE / VARIAZIONI DEL PIANO DEI CONTI STANDARD

Il Piano dei Conti standard preimpostato (modificabile secondo le particolari esigenze dell'Azienda), ha la seguente struttura:



Per aggiungere un Mastro non presente posizionarsi su Piano dei Conti, selezionare



poi accettare o digitare il nuovo Codice e riportare la Descrizione nell'apposito campo.

Per inserire un Gruppo selezionare il Mastro, in modo da visualizzare tutti i gruppi ad esso agganciati, poi click su

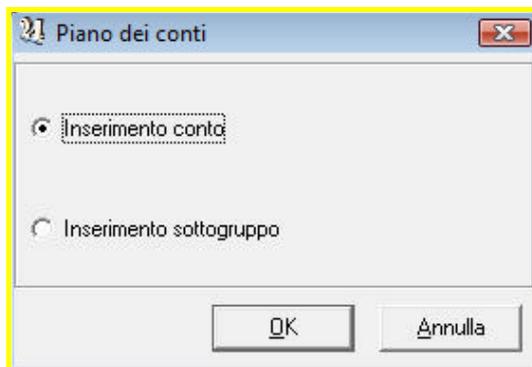


accettare o digitare il nuovo Codice e riportare la Descrizione nell'apposito campo.

Per inserire un Sottogruppo selezionare il Gruppo, click su



e apparirà la seguente opzione:



attivare la casella Inserimento sottogruppo, accettare o digitare il nuovo Codice ed riportare la Descrizione nell'apposito campo.

Nel caso di **creazione di un nuovo conto** dovrà essere compilata la finestra che segue

Devono essere necessariamente compilati i seguenti parametri:

- *Riferimento: nel caso di Inserimento conto, se non è un conto generico (Nessuno), indicare se si tratta di un conto Cliente, Fornitore o Banca. Questi ultimi devono essere agganciati rispettivamente ad un Cliente, Fornitore o Banca già inseriti nell'archivio delle Controparti. E' possibile creare, modificare, copia o ricercare una controparte posizionandosi su*

- *tasto destro, scegliendo l'opzione interessata;*

- *Piano dei conti CEE: impostare Unico se il Mastro, Gruppo, Sottogruppo o Conto deve essere inserito in un determinato conto del bilancio CEE indipendentemente dal saldo che presenta (dare o avere); impostare Doppio se il conto deve essere inserito in conti CEE differenti a seconda che abbia un saldo dare o avere.*

Se l'inserimento del conto CEE avviene a livello di Mastro vengono collegati anche tutti i gruppi e i conti relativi; se avviene a livello di Gruppo vengono collegati solo i conti relativi al Gruppo e se infine avviene a livello di Conto risulta collegato il solo conto selezionato.

Il collegamento diretto di un Gruppo o di un Conto ad un Conto CEE diverso da quello eventualmente specificato per il Mastro è prioritario rispetto al legame creato per i livelli superiori.

- **Contabilità analitica industriale:** la definizione del Tipo di Costo Co.An. Ind. (Diretto, Indiretto Operativo, Indiretto di Struttura) consente il successivo utilizzo del Conto in Contabilità Analitica. Se non impostato il conto non sarà utilizzabile in contabilità analitica. Nel caso si voglia successivamente eliminare questo riferimento, un messaggio avvisa l'utente se sono stati trovati movimenti ripartiti in Contabilità Industriale che saranno eliminati alla conferma della eliminazione del riferimento.

A livello di contabilità analitica sarà poi possibile uno o più piani dei conti analitici e relazioni che li legano, anche con formule matematiche, fra loro e con i Conti e Sottoconti della Contabilità Generale. Per un esame del piano dei conti analitici si rimanda al modulo relativo alla Contabilità Analitica e Divisionale.

- **Scadenziario Cli./For.:** per i Conti associate a Clienti/Fornitori un apposito check Incluso Scadenziario consente di far partecipare o meno il Conto alla elaborazione dello Scadenziario.
- **Cassa:** in caso di Riferimento "Nessuno" per i Conti Cassa (Cassa Contanti, Cassa Assegni, ecc.) destinati al movimento di danaro liquido il flag sul campo Cassa consente di ricevere un messaggio nei movimenti di Prima Nota, in caso il Progressivo risulti ≤ 0 .
- **Codice IVA:** a fronte di conti generici (ossia non associati a clienti, fornitori o banche) è possibile indicare un codice IVA. Questa impostazione ha effetto in sede di inserimento registrazioni contabili in Prima Nota, calcolando in automatico i valori di imponibile ed imposta. Il codice IVA indicato nel conto generico ha priorità più alta rispetto al codice IVA associato in anagrafica Clienti/Fornitori se questi ultimi non hanno codice IVA con % aliquota inferiore.

Dati Generali | Dati Fiscali | Dati Comm.li Cliente | Dati Comm.li Fornitore | Nominativi di Riferimento | Indirizzi Alternativi | Scheda

Attivo Contenz. Bloccato **Trascodifica Articoli** Elimina P.d.C. Ins/Mod P.d.C.

Dati Generali | Condizioni Commerciali | Progressivi Co.Ge. | Spese e Trasporto | Classificatori | Listini di Vendita | CONAI

Banca d'appoggio

Cin2 Numero C/C

Fido concesso Fido disponibile % Sconf. Fido

Valuta

Conto Banca vers.

Categoria di sconto Sconti Velati

Codice IVA Addebito spese bolli per esenzioni

e

Dati Generali | Dati Fiscali | Dati Comm.li Cliente | Dati Comm.li Fornitore | Nominativi di Riferimento | Indirizzi Alternativi | Scheda

Attivo Contenz. Bloccato **Elimina P.d.C.** **Ins/Mod P.d.C.**

Dati Generali | **Condizioni Commerciali** | Spese e Trasporto

Banca d'appoggio

Cin2 Numero C/C IBAN per Bonifici Esteri

Tipologia

Pagamento

Valuta

Conto Banca vers.

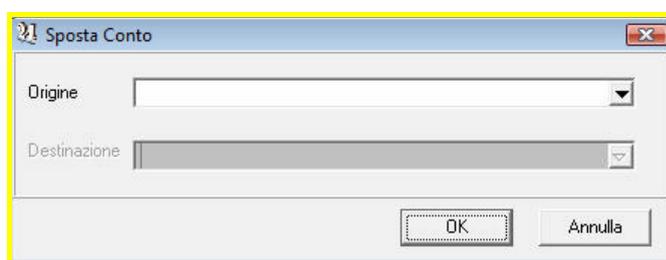
Codice IVA



Un apposito comando consente di **spostare un Gruppo/Sottogruppo/Conto** su di un Mastro/Gruppo/Sottogruppo diverso. Digitando il comando



apparirà una finestra nella quale bisogna indicare il Gruppo/Sottogruppo/Conto di origine e il livello superiore di destinazione.



The image shows a dialog box titled "Sposta Conto". It contains two dropdown menus: "Origine" and "Destinazione". At the bottom right, there are two buttons: "OK" and "Annulla". The dialog box is highlighted with a yellow border.



Al Gruppo/Sottogruppo/Conto spostato verrà attribuito il primo numero disponibile. Tutte le registrazioni inserite in quel Gruppo/Sottogruppo/Conto verranno automaticamente spostate nel nuovo Gruppo/Sottogruppo/Conto di destinazione.

E' possibile, click sul pulsante



effettuare ricerche all'interno del Piano dei Conti.

Digitare la descrizione del Conto da ricercare, scegliere tra le opzioni se si vuole effettuare una "Ricerca esatta" o una "Ricerca come testo contenuto".

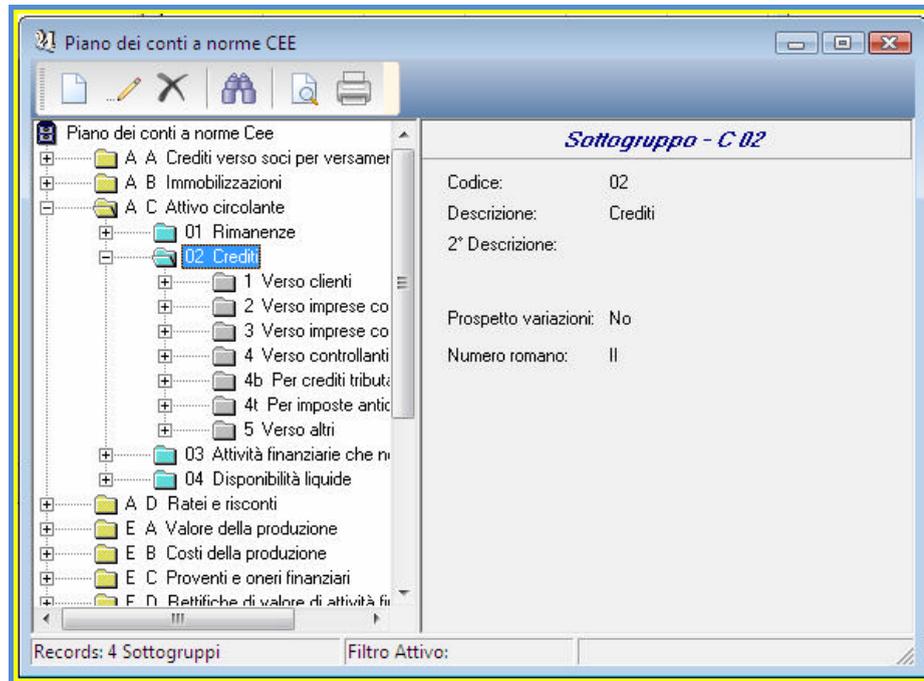
In quest'ultimo caso è possibile con



spostarsi fra le varie voci del P.d.C. che contengono la parola ricercata.

PIANO DEI CONTI A NORME CEE

All'interno del Prodotto troviamo un Piano dei Conti CEE già parzialmente strutturato per facilitare le aziende che necessitano di riclassificazioni ai fini della corretta elaborazione del bilancio CEE. La struttura del P.d.C. CEE utilizza le procedure per l'implementazione e la correzione di un Mastro, Gruppo, Sottogruppo, Conto esposte nel Piano dei Conti Aziendale .



La corretta compilazione ci consente di agganciare i riferimenti CEE al nostro PdC.

Il Piano dei conti CEE può essere collegato al Piano dei conti Standard mediante una semplice riclassificazione impostata a livello di Mastro, Gruppo o Conto; ad ognuno di questi è infatti possibile associare uno (Unico) o due (Doppio) conti del P.d.C. CEE; questo ci fornisce la possibilità di esprimere correttamente la riclassificazione CEE (Bilancio CEE) in quei conti che possono avere indifferentemente saldo Dare o Avare (es.: Banche, IVA).

E' rispettato l'adeguamento contabile secondo quanto imposto dal Dlgs 6/2003 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale dove si recita l'obbligatorietà per le imprese e professionisti a redigere i bilanci chiusi (a partire dallo scorso 1° Ottobre 2004) secondo la nuova formulazione degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

E' possibile associare ad un conto CEE il relativo codice Bilancio Europeo II Sole 24 Ore.

Sottogruppo - A 01 CREDITI V/SOCI PARTE GIA' RICHIAMATA

Livello superiore: **CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI**

Codice:

Descrizione:

Prospetto delle variazioni:

Numero romano:

Bilancio de Il Sole 24 Ore

Cod.New.	Cod.Int.	Livello	Descrizione
2			Stato patrimoniale attivo
40	1	A.I	Crediti verso soci per versamenti ancora dov
42	2	A.II	(di cui già richiamati)
44	3	B	Immobilizzazioni
60	4	B.I	Immobilizzazioni immateriali

Letture

Tramite questo aggancio è possibile esportare l'elaborazione Bilancio CEE in formato Il Sole 24 Ore e tramite la procedura di Bilancio Europeo de IL Sole 24 Ore importare il file di testo generato ai fini delle successive elaborazioni

EUR

Totale Attivo:

Totale Passivo:

Totale C. d'Ordine:

UTILE ESERCIZIO:

Salva Bilancio de Il Sole 24 Ore

Salva in:

Nome	Ultima modifica	Tipo	Dimensione
D4DB			

TABELLE CONTABILITÀ

Area Amministrativa / Finanziaria

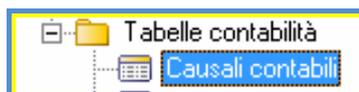
- [-] Piani dei conti
- [-] Prima nota, schede, estratti conto
- [-] Libro giornale, registri e liquidazione IVA
- [-] Elenchi intracomunitari e plafond IVA esportatori
- [-] Bilanci e riclassificati CEE
- [-] Simulazioni per dichiarativi fiscali
- [-] Operazioni di chiusura annuali
- [-] Tabelle contabilità
 - [-] Causali contabili
 - [-] Anagrafica registri IVA
 - [-] Condizioni di consegna (mod.intra)
 - [-] Modo di trasporto (mod.intra)
 - [-] Natura della transazione (mod.intra)
 - [-] Esercizi contabili
 - [-] Esercizi I.V.A.

CAUSALI CONTABILI

L'uso delle causali contabili è fondamentale al fine di automatizzare le operazioni di immissione e controllo dei dati contabili (con ricerca di ogni conto per codice, ragione sociale o descrizione). All'installazione vengono fornite in automatico alcune causali.

L'utente può creare liberamente delle causali contabili per automatizzare, velocizzare le registrazioni a sua discrezione e in funzione della specifica attività dell'azienda.

Per accedere alle causali contabili, consultarle, modificarle o crearle si utilizza il comando **Area Amministrativa -> Contabilità generale -> Tabelle contabilità- > Causali contabili**



Accedendo alla tabella relativa alle causali contabili apparirà la seguente griglia:

▼ Codice	Descrizione	Registro	Tipo Movimento	Fornitore:	Cliente:	N° Registro I.V.A.	Tipo Registraz.	Scadenzario	Estratto Conto
FV	fattura di vendita	V	F		D	V	I	Sì	Sì
FAI	Fattura Acquisto Intracomunitaria	A	F	A		89	I	Sì	Sì
IC	incasso cliente	B	C		A		C	Sì	Sì
PF	pagamento fornitore	B	P	D			C	Sì	Sì
AS	Assicurazione	B	L		A		X	Sì	Sì
FS	fattura in sospensione vendita	V	F		D	V	I	No	Sì
CO	Corrispettivo	C	L				R	No	Sì
IFSD	Incasso fattura in sospensione	B	C		A		C	Sì	Sì
PFSO	Pagamento fattura in Sospensione	B	P				C	Sì	Sì

TASTI FUNZIONE DISPONIBILI



Nuova causale



Elimina causale



Modifica causale



Copia causale



Ricerca per campo di ricerca e valore da ricercare



Filtri (CTRL+F)



Configura i campi di ricerca in tabella



Esporta i dati in vari formati (DBF, Excel OLE, Excel, Word OLE, Html, Xml, testo)



Anticrime di stampa



Stampa



Rinfresca (aggiorna) la videata

Per ogni causale contabile è possibile indicare nella maschera **Generale**:



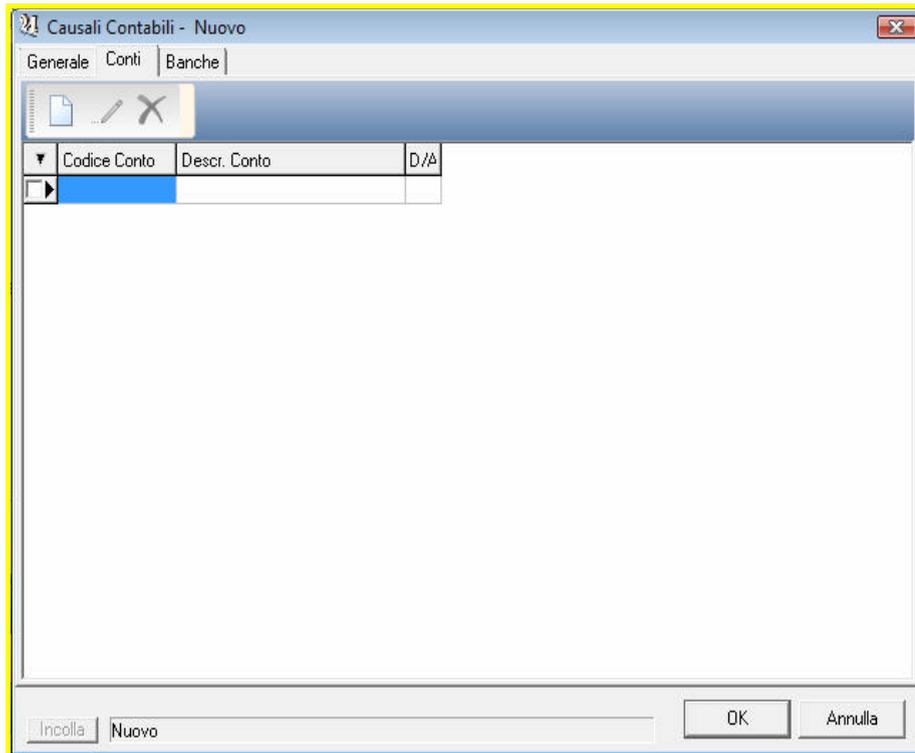
- *il codice (fino a quattro caratteri) che si desidera attribuire*
- *la descrizione*
- *il tipo movimento (es. fatture, pagamenti, incassi, insoluti, chiusura esercizio, ecc.); quando una causale non è compresa in una specifica si utilizza la voce residuale "altri"*
- *l'eventuale registro Iva (Tipo: vendite, acquisti, corrispettivi, ecc.) con relativo numero.*
- *il tipo registrazione (Iva, composto, corrispettivi, extracontabile). Per **movimento composto** si intende una registrazione "dare a diversi" – "diversi a avere" – diversi a diversi. Per **movimenti extracontabili** si intendono movimenti che, pur conosciuti o previsti in anticipo,*

non si possono ancora registrare in Prima Nota (ad esempio rate di mutui, interessi attivi e passivi, assicurazioni, bolli auto, affitti, bollette, provvigioni, tasse, imposte, etc.) Questi movimenti, il cui fine è quello di prevedere le entrate o le uscite elaborando lo Scadenziario o le funzioni di Previsione Finanziaria, possono essere registrati in Prima Nota con "Tipo Registrazione=X" per essere poi successivamente cancellati o trasformati in movimenti effettivi di tipo "Composto" (con eventuale variazione della Data, della Causale e della Partita) al momento in cui effettivamente si verifica l'evento.

- il segno della registrazione Dare/Avere per Clienti e Fornitori
- Con i flag inseriti a fondo della maschera è possibile definire:
 - se inserire la registrazione nello scadenziario (questo non riguarda le registrazioni di tipo Iva, incluse automaticamente nello scadenziario)
 - il flag "Estratto Conto" abilitato permette la visualizzazione di movimenti contabili con le causali in cui è stato impostato il flag (utilizzato specialmente per non rendere visibili particolari operazione di Giroconto in fase di Saldaconto ed Estratto Conto)
 - se il valore della registrazione deve decrementare o incrementare il Fido Cliente disponibile nell'Anagrafica Cliente (barrando la casella Fido Cliente)
 - se la registrazione deve essere considerata nel calcolo degli interessi bancari eseguito dalla sezione Calcolo Interessi e Competenze in C.C. (barrando la casella Operazione Bancaria)
 - se la registrazione è di tipo Iva in Sospensione e la si vuole gestire secondo la nuova normativa, ovvero inserirla direttamente nel Registro definitivo delle Fatture (barrando la casella Sospesa).
 - Rischio attivato consente l'analisi anche del rischio derivante dalle partite che contabilmente sono chiuse ma che possono essere riaperte per un mancato pagamento alle scadenze concordate. I Giorni di Rischio definiscono il tempo da considerare, dopo la data di scadenza; tempo oltre il quale l'incasso è da considerare a rischio.
 - Escludi da Bilanci e schede contabili è valido esclusivamente per le causali contabili di tipo Extracontabile e serve per escludere delle elaborazioni di bilanci e schede contabili quei movimenti extracontabili eseguiti con le causali contraddistinte
 - Escludi da Co.An. è valido per tutte le tipologie di causali contabili e serve per escludere dalla ripartizione di contabilità analitica/contabilità industriale tutte le registrazioni eseguite con tale codice causale, indipendentemente dal fatto che i conti richiamati siano definiti nell'ambito di una relazione di riclassificazione

Nella maschera **Conti** è possibile richiamare più conti del P.d.C. da associare alla causale contabile per preimpostare le registrazioni composte. Se nel corso di una registrazione in corrispondenza di un conto non viene inserito alcun valore, quella riga verrà eliminata dalla registrazione.

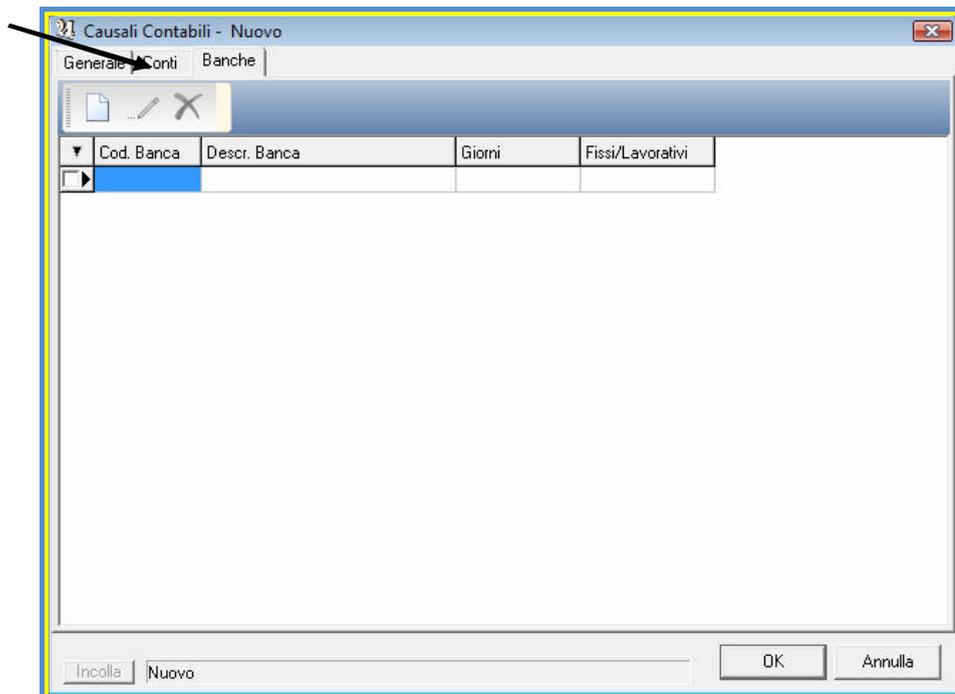
Un esempio di causale contabile composta per la quale può essere pratico inserire i conti è quella che si intende utilizzare per la registrazione delle retribuzioni.



Tramite l'indicazione di conti che rappresentano Costi o Ricavi nelle causali contabili, in occasione del rilevamento di fatture di acquisto e/o di vendita dalla Prima Nota, la proposta della contropartita avviene secondo il seguente criterio:

Contropartita associata su conto del piano dei conti relativo al cliente/fornitore, se assente il conto indicato nella causale contabile, se assente si sceglie al momento.

Nella maschera **Banche** è possibile selezionare le varie Banche del PdC.



ANAGRAFICA REGISTRI IVA

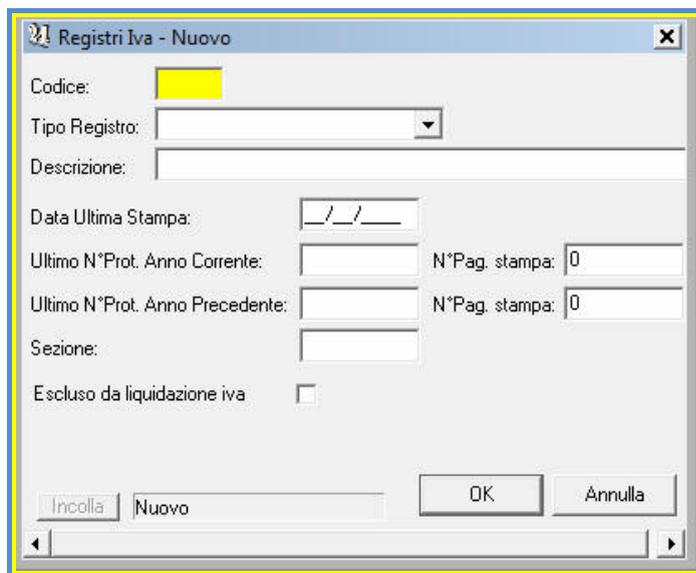
Per accedere all'anagrafica dei registri IVA, consultarli, modificarli o crearli si utilizza il comando **Area Amministrativa -> Contabilità generale -> Tabelle contabilità-> Anagrafica registri IVA**

Da questa funzione è possibile visualizzare la situazione di un registro Iva.

Per inserire un nuovo registro Iva, click su



e compilare la form d'inserimento che compare indicando:



- *il codice (un carattere alfanumerico) serve se si gestiscono diverse numerazioni all'interno di un registro Iva, se si tengono cioè più registri dello stesso tipo. Se si ha una sola numerazione il N° Registro Iva sarà 0.*
- *il tipo di registro (vendite, acquisti, corrispettivi, sospensione vendite, ecc.)*
- *la descrizione*
- *la data dell'ultima stampa.*
- *l'ultimo protocollo dell'anno corrente utilizzato.*
- *l'ultimo protocollo dell'anno precedente utilizzato.*

Si può inoltre escludere il registro dalla liquidazione Iva barrando la casella corrispondente (utilizzato, ad esempio, da società che hanno 2 regimi Iva, come le società sportive che hanno un regime forfettario per la gestione, con la SIAE, degli spettacoli (Art. 74 DPR 633/72 c.5) e che non deve quindi essere incluso nella normale gestione della liquidazione Iva).

Il gestionale permette di gestire più registri IVA per numerazioni diverse di fatture.

CONDIZIONI DI CONSEGNA (MOD. INTRA)

In questa funzione si gestisce l'inserimento e la modifica delle condizioni di consegna da indicare in fase di registrazione in regime Intra.

MODO DI TRASPORTO (MOD. INTRA)

In questa funzione si gestisce l'inserimento e la modifica dei codici delle Modalità di Trasporto da indicare in fase di registrazioni in regime Intra.

NATURA TRANSAZIONE (MOD. INTRA)

In questa sezione vengono inseriti i Tipi di Transazione riguardanti la compilazione dei modelli Intra.

ESERCIZI CONTABILI

Il programma gestisce anche esercizi fiscali non coincidenti con l'anno solare dando massima libertà nella risoluzione dei problemi organizzativi aziendali.

Oltre a mantenere lo storico degli esercizi passati e a visualizzare le possibili scadenze degli esercizi futuri, in questa sezione si imposta l'esercizio fiscale corrente a cui fa riferimento il programma.

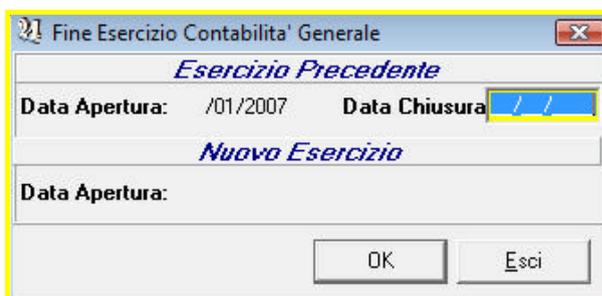
In questa sezione vengono riportati la data di inizio e fine, un numero progressivo e lo stato degli esercizi contabili. Al primo esercizio gestito con il programma viene dato il progressivo 0.

La data di fine viene inserita dalla funzione "fine esercizio contabilità generale".

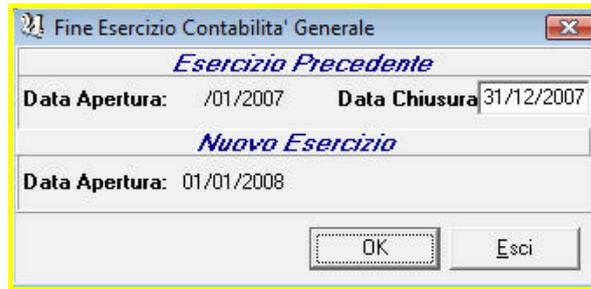


Pertanto è una data che non viene inserita dalle tabelle di contabilità ma solo attraverso le operazioni di chiusura annuali. La logica di questa scelta è da ricondurre all'eventualità di operazioni straordinarie che determinano un esercizio diverso dai 12 mesi e delle quali si può avere conoscenza solo successivamente alla creazione dell'esercizio contabile.

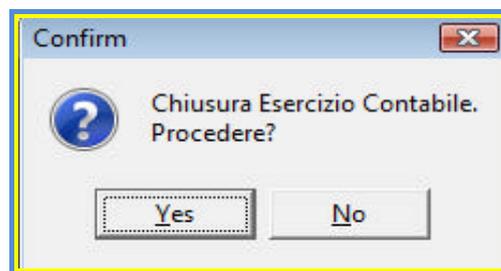
Un nuovo esercizio automaticamente viene aperto quando si esegue la funzione di Fine Esercizio Contabilità Generale



Inserendo la data di chiusura viene proposta automaticamente la data di apertura dell'esercizio successivo.



A questo punto appare il messaggio



Digitare OK. Ritornando alla tabella di contabilità relativa agli esercizi contabili si noterà che **è** è aggiornata come segue:

Data Inizio	Data Fine	Anno	Chiuso
01/01/2003	31/12/2003	0	Sì
01/01/2004	31/12/2004	1	Sì
01/01/2005	31/12/2005	2	No
01/01/2006	31/12/2006	3	No
01/01/2007		4	No

La definizione della fine dell'esercizio non è da confondere con la chiusura dei conti. Infatti in corrispondenza della colonna "Chiuso" il messaggio "NO" segnala che non è stata ancora lanciata la procedura di chiusura automatica dei conti alla quale si accede utilizzando il comando **Amm - > Contabilità generale - > Operazione di chiusura annuali- > Chiusura/apertura automatica conti.**

ESERCIZI IVA

Dal momento che una società può avere esercizi fiscali non coincidenti con l'anno solare è stata inserita la tabella "Esercizi IVA"

Esercizi Iva Nuovo

Dati Generali | Regimi Speciali

Data Inizio: / / Data Fine: / /

Dati Liquidazione IVA

Regime Iva: **Mensile** % Int. Iva Trimestrale: **0,00%**

Regime a Ventilazione

Regime a Ventilazione: % Detr. Iva Forfetaria: **0,00%**

Gestione Pro-Rata

% Iva Pro-Rata: **0,00%**

Dati per Elaborazione Acconto

Data Calcolo Acconto: / / % Acconto: **0,00%**

Nuovo OK Annulla

La liquidazione IVA si interfaccia con questa tabella dalla quale si desume il regime Iva per un determinato esercizio. La data di fine esercizio IVA viene definita attraverso il comando **Area Amministrativa -> Contabilità generale -> Operazione di chiusura annuali->Fine esercizi contabilità IVA**

Fine Esercizio Contabilità IVA

Data Ultima Chiusura IVA: 31/12/2005

Data Inizio: 01/01/2006

Data Chiusura IVA: 31/12/2006

OK Esci

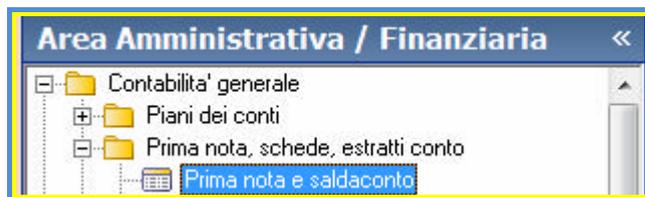
E' pertanto attraverso la tabella "esercizi IVA" che si può modificare anno per anno il regime IVA applicato e non perdere i riferimenti del passato

INSERIMENTO PRIMA NOTA

Come detto in precedenza il modulo Contabilità Generale consente di eseguire tutte le operazioni necessarie per una corretta tenuta della contabilità Generale e I.V.A. sia ai fini Civiltistici che Fiscali, e permette nel contempo di tenere anche sotto controllo la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'azienda.

La gestione della Prima Nota è altamente automatizzata e strutturata in modo da ridurre al minimo le registrazioni manuali riguardanti la gestione corrente; infatti possono essere rese automatiche le registrazioni in P.N. delle Fatture d'Acquisto dalla sezione Ricevimento Fatture d'Acquisto del modulo MAG, delle Fatture di Vendita dalla sezione Fatturazione del modulo COM, delle Quote d'Ammortamento direttamente dal modulo Cespiti, ecc.

Si accede alla Prima Nota attraverso il comando **Area Amministrativa - > Contabilità generale - > Prima nota, schede, estratti conto -> Prima nota e saldaconto**



Nota1: Entrando in "Prima Nota e saldaconto" vengono visualizzate solo le registrazioni con data uguale alla data del sistema (giorno corrente); per ricercare una registrazione ovvero un gruppo di registrazioni utilizzare la funzione Filtro



La data di sistema può essere modificata in sede di selezione dell'azienda da gestire.



Nota2: dalla maschera di Prima Nota si può richiamare altre funzionalità del Prodotto (es. consultare l'elaborazione di "Scadenario") senza dover chiudere la gestione della Prima Nota

Al fine di automatizzare le operazioni di immissione e controllo dei dati contabili (con ricerca di ogni conto per codice, ragione sociale o descrizione) è determinante l'uso delle causali contabili.

Le caratteristiche funzionali della gestione contabile sono:

- *La quadratura automatica e l'aggiornamento in tempo reale dei progressivi contabili nella scheda di ciascun conto del piano dei conti.*
- *La gestione automatica delle contropartite: quando si agganciano al piano dei conti clienti, fornitori e banche è possibile inserire le relative contropartite che verranno riproposte nelle registrazioni di Prima Nota al fine di ottimizzarne l'inserimento (archivio controparti).*
- *La gestione automatica dell'I.V.A. indetraibile, dei numeri di protocollo e dei registri I.V.A.*
- *La gestione automatica delle partite e del saldaconto per partite (con possibilità di partite multiple); la Funzione di Saldaconto permette un immediato riscontro delle fatture ancora da saldare a fronte di ogni cliente o fornitore e un operatività immediata in fase di saldo o di semplice controllo.*
- *La gestione automatica delle modalità di pagamento: inserendo nella scheda "Dati commerciali" di Clienti e Fornitori le condizioni di pagamento concordate, il programma, oltre a velocizzare le registrazioni, provvede al calcolo automatico delle scadenze.*
- *La possibilità di immettere, in fase di registrazione contabile, le date di validità per la gestione automatica di ratei/risconti e la data di competenza per l'eventuale calcolo di un bilancio competenziato.*
- *La possibilità di ottenere una lista 'filtrata' di tutti i movimenti (anche degli esercizi precedenti) per modificare o cancellare le registrazioni selezionate.*

- Un messaggio di avvertimento non permette la modifica, se non parzialmente, di registrazioni contabili che hanno già partecipato a Liquidazione IVA (per maggiori dettagli vedi Opzioni -> Contabilità Generale -> Prima Nota Variazione Movimenti Definitivi). In particolare se nelle opzioni è stato impostato = SI, permette di modificare le registrazioni contabili già stampate sui bollati. Un messaggio di avvertimento indica che l'operazione è a rischio ma prosegue l'operazione. Impostato = NO la registrazione non è permessa, mentre la modifica è attuabile secondo queste regole:
- Per i movimenti IVA sono modificabili i campi relativi Data Competenza, Partita, Data Consegna, Ns Banca, Note, Scadenza, Contropartita solo se non stampato nel libro giornale.
- Per i movimenti non IVA sono modificabili i campi Data Competenza, Partita, Ns Banca, Note, Scadenza, Contropartita sempre
- Tasti funzione che richiamano: la Scheda Informativa Registrazione



o la Scheda Informativa di Partita



- Sul fondo della griglia riassuntiva sono riportati a destra i valori totali di Dare ed Avere a fronte dei movimenti estratti.

Records: 24	Filtro Attivo:	Totali: 7.262,50 D / 7.262,50 A
-------------	----------------	---------------------------------

- La Visualizzazione e stampa immediata delle schede contabili (movimenti ordinati per data registrazione) sia per mastri, che per conti e sotto-conti.
- La possibilità di inserire movimenti di tipo 'Extra-contabili' (movimenti che, pur conosciuti o previsti in anticipo, non si possono ancora registrare in Prima Nota: rate di mutui, interessi attivi e passivi, assicurazioni, bolli auto, affitti, bollette, provvigioni, tasse, imposte, etc.). Questi movimenti, il cui fine è quello di prevedere le entrate o le uscite elaborando lo Scadenario o le funzioni di Previsione Finanziaria, possono essere registrati in Prima Nota con "Tipo Registrazione=X" per essere poi successivamente cancellati o trasformati in movimenti effettivi di tipo "Composto" (con eventuale variazione della Data, della Causale e della Partita) al momento in cui effettivamente si verifica l'evento.

▼	Progr. An. Co.Ge.	Data Reg.	M. & reg.	14	Cod. Conto	Descr. Conto	Tipo Reg.	Importo	D/A	Data Comp.	Descr.
<input type="checkbox"/>	4	01/05/2007	106	1	22 01 00022	FORNITORE CON RITENUTA	I	1.200,00	A	01/05/2007	Fattura
<input type="checkbox"/>	4	01/05/2007	106	2	60 04 00007	Consulenze tecniche varie	I	1.000,00	D	01/05/2007	Fattura
<input type="checkbox"/>	4	01/05/2007	106	3	25 01 00001	Iva c/acquisti	I	200,00	D	01/05/2007	Fattura

All'interno della Lista filtrata dei movimenti sono inoltre presenti funzioni per la cancellazione, per la modifica o la trasformazione di gruppi di registrazioni Extra Contabili in Contabili



(vedi anche note su figura) nonché per la visione contestuale dei Dettagli del movimento selezionato



Dettaglio Movimento Contabile

Registrazione/Comp.: 01/05/2007 - 106 - I - 01/05/2007
Causale: FAR Fattura Acquisto con R.A.
Partita/Documento: 01/05/2007 1 - 01/05/2007 1
Conto: 22 01 00022 FORNITORE CON RITENUTA
Contropartita: 60 04 00007 Consulenze tecniche varie
Importo: 1.200,00 A EUR
Importo in Valuta/Cambio: 0 - 0,000000

MOVIMENTO I.V.A. **MOVIMENTO COMPOSTO**
Registro/Prot.: A Registro Acquisti n°/2 **Scad.Orig./Rip.:** -
Data Cons. Merce: **Ripianificata:** No
Codice I.V.A.: **Data Valuta/Plafond:**

Pagamento: 100 Rimessa Diretta
Ns.Banca: 10 02 00001 Unicredit C/C BIC: IBAN: BBAN: 12261808

RITENUTE D'ACCONTO/ENASARCO
Tributo: 1040 Ritenute Acconto Lavoratori Autonomi
% Rit.Acc.: 20,00% **% Enasarco:** 0,00%
% Imp.Rit.Acc.: 100,00% **% Base Enasarco:** 0,00%
% Contr.INPS: 0,00%

--- RATEI E RISCONTI --- **SCHEDA INFORMATIVE** **STAMPE DEFINITIVE** ---- **CHIUSURA** ----

Data Inizio: **Scheda Reg.:** No **Libro Giornale:** No **Partita:**
Data Fine: **Scheda Partita:** No **Registro I.V.A.:** No **Scheda Contabile:**
Tipo: **Scheda Scad.:** No
Contabilizzato: **Note:**
Conto Ripartiz.:

La funzionalità di Prima Nota e saldaconti attiva immediatamente la griglia della gestione globale dei movimenti di prima nota inseriti in data odierna ovvero nella data di sistema come modificata in sede di apertura dell'azienda.

Prog. Anni/Co.Ge.	Data Ref.	N° Reg.	N°	Cod. Conto	Descr. Conto	Tipo Reg.	Importo	D/A	Data Comp.	Descr. Causale
-------------------	-----------	---------	----	------------	--------------	-----------	---------	-----	------------	----------------

Per quanto concerne l'impostazione della griglia che appare, come specificato nei Fondamenti di I24 e nel modulo Base ai quali si rimanda per la spiegazione delle modalità operative di ricerca e di impostazione e visualizzazione delle tabelle, l'utente può decidere liberamente la sequenza delle colonne.

Si segnala che in tutte le elaborazioni contabili come elenco movimenti di Prima Nota, schede contabili, estratto conto, ecc, ... è possibile la visualizzazione separata degli importi Dare e Avere. Per abilitare questa visualizzazione è necessario personalizzare il Layout utilizzando il menù pop-up della griglia (tasto destro -> layout)

Prog. Anni/Co.Ge.	Data Ref.	Data Comp./NA	N° Reg.	N°Prog./RA	Cod. Conto	Descr. Conto	Tipo Reg.	DARE	VERE
3 01/01/2006	01/01/2006		7		1 63 03 00004	Affitti passivi	C		3.024,660
3 01/01/2006	01/01/2006		7		2 24 02 00001	Ratei passivi	C	3.024,660	
3 10/01/2006	10/01/2006		1		1 12 12 62 00001	SIG. ANGELO ROSSI	I	12.290,000	

Filtro movimenti di Prima Nota: impostando il filtro



è possibile estrarre i movimenti contabili precedentemente inseriti.

Selezioni Movimenti di Prima Nota

Filtri Principali | Filtri Secondari

Registrazione

Data Da: 01/05/2007 A: 31/12/2007 Tipo Iva Composto Corrispettivo Extracontabile

Numero Da: / / A: / / Competenza Da: / / A: / /

Partita / / N: / / Comp. IVA Da: / / A: / /

Documento / / N: / / Protocollo N: / /

Conto: Tutta la Regis.

Contropartita:

Pagamento:

Causali Contabili

Codice	Descrizione
<input checked="" type="checkbox"/> AAC	Abbuono Attivo (Clienti)
<input type="checkbox"/> AAF	Abbuono Attivo (Fornitore)
<input type="checkbox"/> APC	Abbuono Passivo (Cliente)
<input type="checkbox"/> APF	Abbuono Passivo (Fornitore)
<input type="checkbox"/> AT	Acconto Clienti
<input type="checkbox"/> AMM	Ammortamenti Cespiti
<input type="checkbox"/> 12	12%
<input type="checkbox"/> 11	12% IMPORTAZIONI
<input type="checkbox"/> 13	13%
<input type="checkbox"/> 16	16%

Filtro movimenti di prima nota: filtri principali

Cancella Selezioni [Ultimo] OK Annulla

Selezioni Movimenti di Prima Nota

Filtri Principali | Filtri Secondari

Data Plafond Da: / / A: / / Data Valuta Da: / / A: / / Data Operazione Da: / / A: / /

Importo

Valuta

Registro Cronologico Professionisti N°Reg.: N°Pag.Ini.: 2

Stampe Definitive: LIBRO GIORNALE Stampate Non Stampate Entrambe

Stampe Definitive: REGISTRO IVA Stampate Non Stampate Entrambe

Note

Riferi1

Riferi2

Riferi3

Opzioni Ricerca come testo contenuto Ricerca esatta

Filtro movimenti di prima nota: filtri secondari

Cancella Selezioni [Ultimo] OK Annulla

SIGNIFICATO GENERALE DELLE ICONE

- 
Inserimento nuovo movimento contabile (ovvero nuova riga se già in fase di registrazione)
- 
Elimina movimento contabile (ovvero elimina riga se in fase di registrazione)
- 
Modifica movimento contabile (ovvero modifica riga se in fase di registrazione)
- 
Duplica registrazione extra contabile
- 
Seleziona tutti
- 
Deseleziona tutti i movimenti contabili
- 
Filtro movimenti di prima nota
- 
Trasformazione registrazioni extra-contabili
- 
Dettaglio riga
- 
Scheda registrazione
- 
Scheda partita
- 
Anteprima di stampa
- 
Stampa



Rinfresca la videata



Modifica testata registrazione



Saldaconto



Pagamenti anticipati ritenute d'acconto



Ratei e risconti



Totalizza IVA



Salva registrazione



Cespiti



Elenchi intracomunitari



INSERIMENTO – MODIFICA REGISTRAZIONI MANUALI DI PRIMA NOTA

Per iniziare una nuova registrazione di Prima Nota fare click su



Automaticamente viene attivata la **Testata di registrazione movimento**, che prevede la compilazione automatica dei campi data e nr. Registrazione.



Il sistema propone la data odierna che si può modificare a piacimento. Se nelle opzioni di contabilità generale **File -> Opzioni -> Contabilità generale -> Generali -> Elaborazioni competenziate** è stato impostato SI il campo competenza andrà compilato manualmente, se impostato NO il sistema propone la medesima data di registrazione.

Alla selezione della causale contabile automaticamente la form di Testata si ingrandisce per l'immissione di ulteriori informazioni ed alcuni campi risultano già compilati in funzione della causale stessa (registro IVA e numero protocollo).

Nell'esempio della fattura di vendita viene richiesto di indicare il numero e la data del documento, il cliente e l'importo totale del documento. Vengono reperiti in automatico dall'anagrafica della controparte alcuni dati (es. modalità di pagamento, ns. Banca). Questi dati proposti sono modificabili.

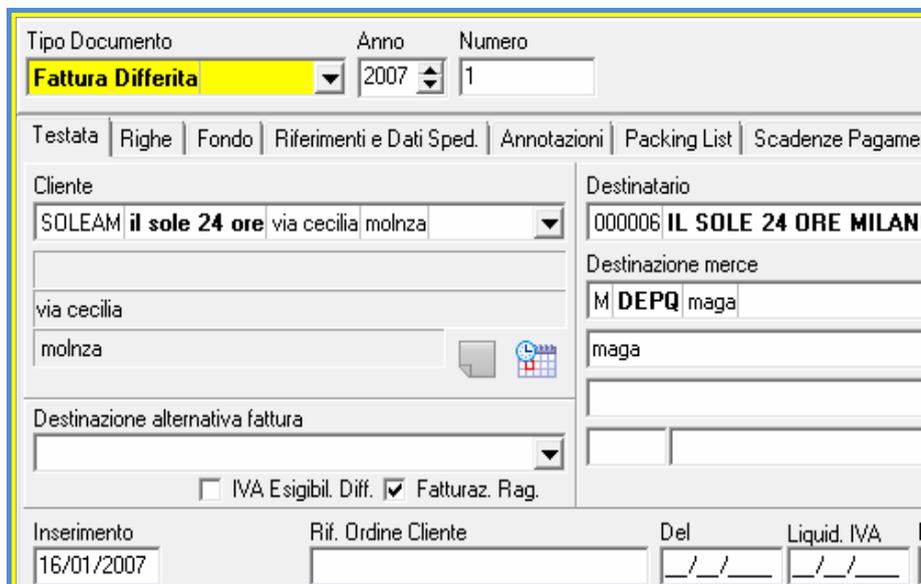
Analizzando i campi proposti:

- **Registro IVA:** sezionale fino a tre caratteri
- **Numero documento e numero partita:** fino a nove caratteri. In sede di registrazione sequenziale di movimenti IVA il campo Data Documento viene predisposto automaticamente uguale alla Data Documento della precedente registrazione contabile
- **data competenza IVA:** campo in cui indicare la data di competenza IVA ai fini della liquidazione IVA. Trova giustificazione nel fatto che la normativa vigente permette di emettere una fattura con data riferita al mese successivo a quello in cui la relativa IVA è esigibile e

però attraverso la compilazione di questo campo la liquidazione IVA terrà conto anche di quelle fatture con data di registrazione successiva al mese di esigibilità dell'IVA.

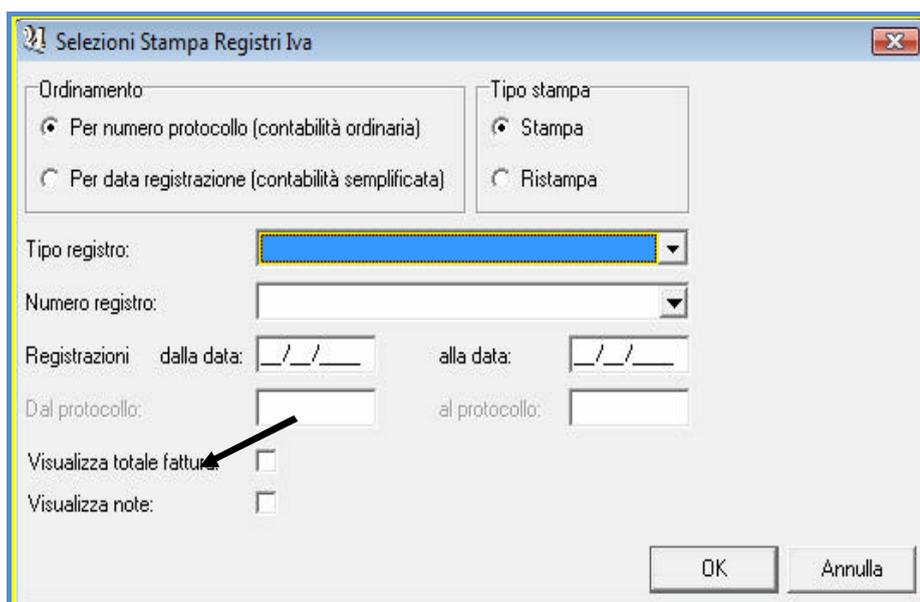
Questa data di default è impostata uguale alla data di registrazione.

Siccome i movimenti relativi a fatture di vendita generalmente sono originati tramite la procedura di contabilizzazione (passaggio di stato da provvisorio a definitivo del documento), anche sulle Testate delle fatture di vendita (emesse con il modulo Fatturazione) è stato introdotto tale campo.



Se tale campo in Testata documento è lasciato vuoto nella registrazione contabile la data competenza IVA sarà automaticamente impostata uguale alla data di registrazione contabile.

Note: note della registrazioni; in fase di stampa dei registri IVA e del Libro Giornale viene lasciata all'utente la scelta se stampare le Note.



Attraverso il pulsante OK si convalida la testata e si passa alla maschera per la gestione delle registrazioni contabili da cui si inseriscono le **righe** di registrazione.

Se nel conto del P.d.c. in corrispondenza del conto accesso al cliente è stata indicata una contropartita questa verrà riproposta in automatico, ancorché modificabile. Per quanto concerne l'aliquota IVA proposta ricordiamo che a fronte di conti generici (ossia non associati a clienti, fornitori o banche) è possibile indicare un codice IVA. Il codice IVA indicato nel conto generico ha priorità più alta rispetto al codice IVA associato in anagrafica Clienti/Fornitori se questi ultimi non hanno codice IVA con % aliquota inferiore.

Se la fattura, sia che si tratti di fattura di vendita che di fattura di acquisto, prevede più aliquote IVA ovvero più controparti dovrà agire sull'importo dell'imponibile, sulla relativa aliquota IVA e sulla controparte e digitare il tasto

Inserisci

Ovunque sia specificato un Conto del PDC (Testata o Righe) viene visualizzato il relativo saldo Co.Ge. attuale.

A fronte di registrazioni contabili ove si prevede la movimentazione di conti associati a Banche è presente un campo nel quale indicare la Data operazione che automaticamente assume il valore di default uguale Data di Registrazione. Sarà poi possibile selezionare i movimenti contabili la cui Data operazione soddisfa il filtro impostato.

Riga Movimento Composto - Unicredit C/C

Codice Fiscale: _____ Partita Iva: _____

Conto: 10 02 00001 Unicredit C/C

Importo: 1.091,50 EUR Avere Sbil. F3 Saldo Co.Ge.: -33.344,00

Imp. in Valuta: 0 Valuta: _____ 0,000000 Cambio Ult. Riv.: 0,000000

Contropartita: 22 04 00002 Agente 'Il Sole 24 Ore'

Documento: 30/04/2007 Data Valuta: 01/05/2007 Data Operaz.: 01/05/2007

Selezioni Movimenti di Prima Nota

Filtri Principali Filtri Secondari

Data Plafond Da ___/___/___ A ___/___/___

Data Valuta Da ___/___/___ A ___/___/___

Data Operazione Da ___/___/___ A ___/___/___

Quando sarà stata inserita l'ultima riga di registrazione digitando OK viene aggiornata la griglia della registrazione.

EUR

Registrazione/Competenza: 121 - 01/05/2007 - 01/05/2007

Documento/Partita: 01/05/2007 1 - 01/05/2007 1

Conto Cliente/Fornitore: 12 12 00012 Demo

Importo: 1.200,00 EUR D

Tipo/Causale: I - FV fattura di vendita

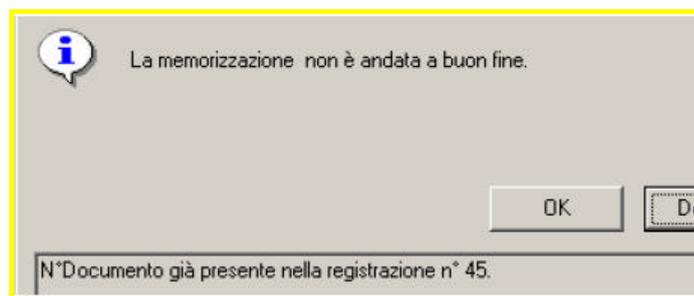
N°Registro/Prot./Comp.IVA: V 1 - 01/05/2007

Ns.Banca: 10 02 00001 Unicredit C/C

Sbilancio Rigue: 0,00 - In Valuta: 0,00 **Totale Imponibile 1.000,00 A** **Totale Iva 200,00 A**

N°Rig.	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	Descr. Contr.	Cod. Contr.	Data Doc.	N° Doc.	Data Partita	N°Partita
1	12 12	00C Demo	1.200,00	D	Ricavi Vendite Prodotti Finiti Italia	50 01 00003	01/05/2007		11/05/2007	1
2	50 01	00C Ricavi Vendite Prodotti	1.000,00	A	Demo	12 12 00012	01/05/2007		11/05/2007	1
3	25 01	00C Iva c/vendite	200,00	A	Demo	12 12 00012	01/05/2007		11/05/2007	1

Se nelle opzioni **File - > Opzioni- > Contabilità generale - > Prima nota - > Blocco documenti con numero uguale** è stato impostato SI, nell'eventualità che venga trovato per il medesimo numero, data documento e fornitore una registrazione contabile precedente, si blocca il salvataggio della riga e appare un messaggio a video:



Il tasto funzione



richiama la Scheda Informativa di Partita mentre



richiama la Scheda Informativa di Registrazione.

Utilizzare i comandi per Inserire



Eliminare

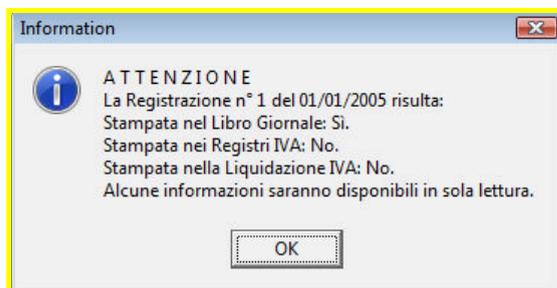


o Modificare



le righe di registrazione e/o scadenza su cui si è posizionati.

Dalla lista dei movimenti registrati, selezionando un campo, con Invio (o doppio click) si apre la maschera della Riga Movimento corrispondente. Non è possibile modificare un movimento contabile se è già stato convalidato su Libro Giornale o Registro IVA o Liquidazione IVA. Un messaggio avviserà che:



Con riferimento ad altri tasti funzionali il comando



duplica la riga sulla quale si è posizionati.

Il comando

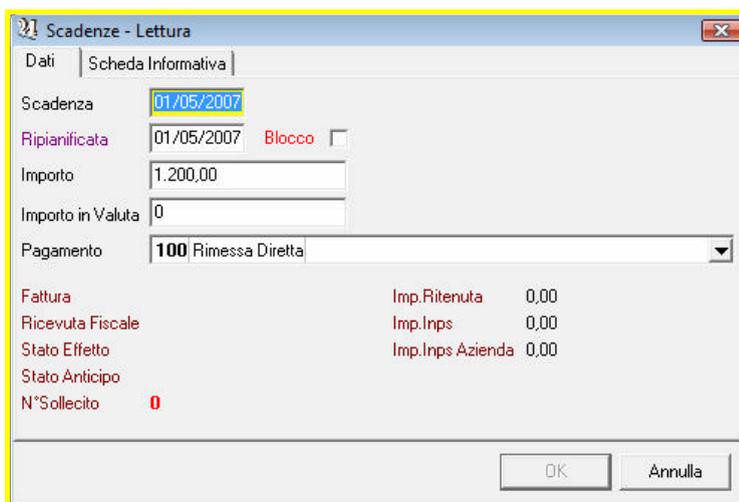


permette di verificare la corrispondenza dell'Iva calcolata dal programma con quella riportata sul documento che si sta registrando. Questa funzione è utile in caso di inserimento di più righe.

Scadenze: Nella parte bassa della form vengono riportate le informazioni relative alle scadenze collegate alla registrazione.

Sbilancio Scadenze: 0,00									
Blocco	N°Sollecito	Scad. A	Scad.Rip.	Cod.Pag.	Descr.Pag.	Importo	Imp.Valuta	Anno Fattura	Data Fattura
No		01/05/2007	01/05/2007	100	Rimessa Diretta	1.200,00			

Con un doppio click si apre la seguente maschera



Viene evidenziata la scadenza calcolata sulla base delle modalità di pagamento inserite nella Testata.

In molti casi è necessario variare in modo manuale la data di scadenza di un pagamento (data concordata con il cliente/fornitore e presente sulla fattura di vendita o acquisto); è allora importante avere la possibilità di impostare la nuova data, chiamata appunto 'riplanificata' senza però perdere il riferimento alla data scadenza originale .

Scadenza Ripianificata: Come valore di default la data Ripianificata viene proposta uguale alla data di Scadenza Registrata ma è modificabile manualmente da parte dell'utente. Tale Scadenza viene utilizzata in elaborazioni successive, come Estratto Conto per Partita, Scadenziario, Mandati di Pagamento /Avvisi di Scadenza e Previsione Finanziaria.

Si utilizza la data "riplanificata" per effettuare una previsione di incasso o pagamento il più possibile reale, mentre si mantiene in memoria la data originale per avere un riferimento certo degli accordi iniziali con il cliente/fornitore.

E' inoltre possibile andare a bloccare una singola scadenza ovvero tutte le scadenze di una singola partita, abilitando l'apposito flag. L'attivazione del flag ha influenza sugli Estratti Conti per Partita , Scadenziario , Mandati di Pagamento e Avvisi di scadenza .

Ratei e risconti: sulla barra dei comandi della Griglia di Registrazione è disponibile



per il richiamo automatico della maschera di gestione dei ratei e risconti. I ratei e i risconti vengono gestiti sulla singola riga di registrazione. Digitando questo tasto si attiverà la seguente maschera:

E' necessario specificare il periodo competenza del costo/ricavo rilevato e che siano stati compilati i relativi agganci automatici (**Opzioni - > contabilità generale - > Ratei e risconti**).

Per le modalità di calcolo dei ratei e risconti si rimanda al capitolo di riferimento.

Attributi per ripartizione in co.an.ind.: ad ogni riga di registrazione è possibile imputare una specifica commessa e/o ad un centro di costo in modo tale da poter poi effettuare l'elaborazione di Bilanci Analitici. Il modulo relativo alla contabilità analitica industriale (al quale si rimanda) consente l'analisi dei Costi-Ricavi per Commessa per esaminare i Margini di Redditività delle singole Commesse o dei Centri di Costo.

Con riferimento ai C.d.c., selezionando il centro di costo a livello di riga, il 100% di quel costo verrà imputato al centro di costo indicato. Se invece si ha la necessità di imputarlo a più C.d.c. è possibile farlo purché nell'anagrafica del conto generico sia stato indicato l'aggancio alla co.an.ind. (Area Amministrativa/Finanziaria - > piano dei conti aziendale- > conto generico - > attributi del conto).

In questo caso confermando la registrazione OK si aprirà una maschera nella quale potrà ripartire le singole righe su centri di costo in base a percentuali scelte dall'utente al momento o preimpostati nel modulo relativo alla contabilità analitica industriale (**Area Amministrativa - > Contabilità analitica industriale - > criteri di ripartizione costi su centri di costo**).

Ipotizzando di avere effettuato la registrazione di una fattura di acquisto con le seguenti righe di registrazione

EUR		Registrazione/Competenza: 122 - 01/05/2007 - 01/05/2007		Tipo/Causale: I - FA Fattura acquisto fornitore					
Documento/Partita:		30/04/2007 11111 - 30/04/2007 11111		N° Registro/Prot./Comp.IVA: 01 - 01/05/2007					
Conto Cliente/Fornitore:		22 01 00023 IL SOLE 24 ORE MILANO		Ns.Banca: 10 02 00001 Unicredit C/C					
Importo:		1.200,00 EUR A							
Sbilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00			Totale Imponibile 1.000,00 D		Totale Iva 200,00 D				
N°Ri	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	Descr. Contr.	Cod. Contr.	Data Doc.	N° Doc.	Data Partita
1	22 01	000 IL SOLE 24 ORE MILA	1.200,00	A			30/04/2007	11111	0/04/2007
2	63 03	000 Cancelleria e stampati	600,00	D	IL SOLE 24 ORE MILANO	22 01 00023	30/04/2007	11111	0/04/2007
3	25 01	000 Iva c/acquisti	120,00	D	IL SOLE 24 ORE MILANO	22 01 00023	30/04/2007	11111	0/04/2007
4	62 04	000 Consulenza paghe	400,00	D	IL SOLE 24 ORE MILANO	22 01 00023	30/04/2007	11111	0/04/2007
5	25 01	000 Iva c/acquisti	80,00	D	IL SOLE 24 ORE MILANO	22 01 00023	30/04/2007	11111	0/04/2007

i cui conti di costo sono stati agganciati alla co.an.ind. come costi indiretti di struttura, alla convalida della registrazione mediante un click su



apparirà questa maschera.

RIPARTIZIONE COSTI												
CONTABILITA' GENERALE - PRIMA NOTA												
Data Rec.	Nun. Rec.	N. Prog.	Data Doc.	N°Doc.	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	Cod. Conto	Descr. I		
01/05/2007	122	4	30/04/2007	11111	62 04	00004 Consulenza paghe	400,00	D	22 01	00023	IL SOLE	
01/05/2007	122	2	30/04/2007	11111	63 03	00001 Cancelleria e stampati	600,00	D	22 01	00023	IL SOLE	

CONTABILITA' ANALITICA - RIPARTIZIONE												
Importo	Cod. Centro di Costo	Descr. Centro di Costo	N°D.V.	Data D.V.	Cod. Cliente	Descr. Cliente	Cod. Zona	Descr. Zona	Cod. Articolo	Descr. Articolo	Cod. Linea	

Recordi: 0 Filtro attivo: No Valore per registrazione non ripartito = 1.000,00

Il programma avvisa che l'importo complessivo di 1.000 deve essere ripartito tra i vari centri di costo. Posizionandomi sulla singola riga di costo e agendo attraverso la funzione



si provvede all'imputazione dell'imposto (ad. Es. 600) ai vari centri di costo agendo con il tasto



Nell'eventualità di preimpostazione dei criteri di ripartizione delle righe di costo come sopra descritto, la sezione

CONTABILITA' ANALITICA - RIPARTIZIONE												
Importo	Cod. Centro di Costo	Descr. Centro di Costo	N°D.V.	Data D.V.	Cod. Cliente	Descr. Cliente	Cod. Zona	Descr. Zona	Cod. Articolo	Descr. Articolo	Cod. Linea	

Sarà già compilata. Ciò non preclude la possibilità di effettuare modifiche.

INSERIMENTO DI MOVIMENTI COMPOSTI

In caso di inserimento di movimento composto con righe il cui importo è uguale a zero, compare il messaggio di avvertimento chiedendo se si vuole procedere o meno.

Nel caso di registrazione di movimenti composti si segnalano alcune funzionalità che velocizzano l'inserimento dei dati:

- **Inserimento semplice:** se devo contabilizzare un operazione tipo "dare a avere" dopo avere indicato la causale relativa ad un movimento composto, confermato la testata e inserito nella riga il conto, l'importo e la sua contropartita (oltre naturalmente agli altri dati quali Note, Ratei e Risconti, C.d.c., Commessa),

Riga Movimento Composto - Nuovo

Codice Fiscale: _____ Partita Iva: _____

Conto: 63 03 00001 **Cancelleria e stampati**

Importo: 500,00 EUR **Dare** Sbil. F3 Saldo Co.Ge.: 1.100,00

Imp. in Valuta: _____ Valuta: _____ Cambio Ult. Riv.: _____

Contropartita: 10 02 00001 **Unicredit C/C**

Documento: ____/____/____ Data Valuta: ____/____/____ Data Operaz.: ____/____/____

Partita: ____/____/____ Scadenza: ____/____/____ Ripianificata: ____/____/____

Ns. Banca: _____

Note: _____

Rif1: _____
 Rif2: _____
 Rif3: _____

Attributi per Ripartizione in Co.An.Ind.

Riga D.V.: _____
 Reparto C.d.C.: _____

digitando

Reg.Semplice

verrà automaticamente generata la scrittura in partita doppia.

-EUR

Registrazione/Competenza: 123 - 01/05/2007 - 01/05/2007 **Tipo/Causale: C - MGE MOVIMENTO GENERICO**

Documento/Partita: _____ **N°Registro/Prot./Comp.IVA:** _____

Sbilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00

N°Rig	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	Descr. Contr.	Cod. Contr.	Da
2	10 04 000	cassa sede	500,00	A	Cancelleria e stampati	63 03 00001	
3	63 03 000	Cancelleria e stampati	500,00	D	cassa sede	10 04 00001	

- **Inserimento registrazioni tipo "diversi a diversi":** in caso di inserimento di movimenti contabili composti sulle righe successive alla prima è proposto il automatico il valore di sbilancio della registrazione.

INSERIMENTO DI MOVIMENTI EXTRACONTABILI

Attraverso la funzione di registrazione di movimenti "Extra-contabili" è possibile registrare movimenti che pur conosciuti o previsti in anticipo non si possono ancora registrare in Prima Nota: rate di mutui, interessi attivi e passivi, assicurazioni, bolli auto, affitti, bollette, provvigioni, tasse, imposte, etc.

Questi movimenti, il cui fine è quello di prevedere le entrate o le uscite elaborando lo Scadenziario o le funzioni di Previsione Finanziaria, possono essere registrati in Prima Nota con "Tipo Registrazione=X" per essere poi successivamente cancellati o trasformati in movimenti effettivi di tipo "Composto", con eventuale variazione della Data, della Causale e della Partita, al momento in cui effettivamente si verifica l'evento.

All'interno della Lista filtrata dei movimenti sono inoltre presenti funzioni per la cancellazione, per la modifica o la trasformazione di gruppi di registrazioni Extra Contabili in Contabili



la duplicazione di registrazioni extra contabili



nonché per la visione contestuale dei dettagli del movimento selezionato



In sede di inserimento riga il cui importo è uguale a zero, compare il messaggio di avvertimento chiedendo se si vuole procedere o meno, analogamente a quanto detto per i movimenti composti.

SALDACONTO

Nelle registrazioni contabili di incasso e pagamento è disponibile la funzionalità di saldaconto che filtra le scadenze aperte a fronte di partite relative a fatture di vendite e di acquisto.

E' obbligatorio utilizzare una causale contabile relativa all'incasso o pagamento. Confermando la testata, richiamo la funzionalità **Saldaconto** attraverso l'utilizzo dell'icona



e appare la seguente maschera:

Indico il conto, l'intervallo di date partite da considerare e digitando OK vengono estratte le scadenze aperte a fronte del conto indicato compaiono tutte le partite aperte nei suoi confronti; selezionare quella da saldare e click su



il programma propone il totale della partita, ma se la partita è costituita da più scadenze, click su

Acconto Saldo

Acconto viene visualizzato l'importo della prima rata. L'importo può essere saldato interamente o parzialmente e, in quest'ultimo caso, viene data la possibilità di girare la differenza ad abbuoni, per le partite in valuta extra UEM specificando il cambio corrente al momento dell'incasso o pagamento. Il programma calcola l'utile o perdita su cambi movimentando i conti corretti in funzione dei dati inseriti nelle opzioni.

Terminato l'uso del saldaconto (si può procedere infatti fino al termine delle partite aperte verso la controparte) e compensato lo sbilancio con almeno un'altra riga, con un click su OK la registrazione viene memorizzata.

FATTURE DI ACQUISTO INTRACOMUNITARIE

Le fatture di acquisti intracomunitarie possono essere registrate in Prima Nota come una qualsiasi fattura fornitore, ma per utilizzare gli opportuni automatismi è necessario impostare:

Anagrafica controparte fornitori: *flag intracomunitario ed aliquota IVA Intracomunitaria (Area di Base e di Sistema -> Modulo Base -> Controparti -> Anagrafica)*

Codici IVA: *indicare il codice IVA per aliquota IVA Acquisti e per autofattura*

Aliquote I.V.A. - 20% IMPORTAZIONI

Dati Generali | Regime Speciale Agricoltura | Collegamento con le dichiarazioni |

Codice: 12

Descrizione: 20% IMPORTAZIONI

Aliquota: 20,00% Indetraibilità: 0,00%

Soggetta rit. d'acconto: Plafond: Ammessa per ventilazione (Acquisti):
 Liquidazione Iva: Registri Iva: Ammessa per ventilazione (Vendite):
 Esclusione Pro Rata: Spese anticipate:

Contributo cassa previdenza:

Gestione Intra
 Intracomunitaria:
 Iva art. 46: A2 20% Autofattura Art. 46 1ªComma DL.

Registro Editori
 % Scorpo Editori: 0,00%
 % Resa Forfetaria: 0,00%

Beni Usati
 Non Gestito
 Acquisto
 Vendita

Gruppi Iva (CH)
 Gruppo: _____

Volume D'Affari:

Istanza di Rimborso
 Cessioni: _____
 Acquisti: _____

Incolla | Lettura OK Annulla

Aliquote I.V.A. - 20% Autofattura Art. 46 1ªComma DL. 513

Dati Generali | Regime Speciale Agricoltura | Collegamento con le dichiarazioni |

Codice: A2

Descrizione: 20% Autofattura Art. 46 1ªComma DL. 513

Aliquota: 20,00% Indetraibilità: 0,00%

Soggetta rit. d'acconto: Plafond: Ammessa per ventilazione (Acquisti):
 Liquidazione Iva: Registri Iva: Ammessa per ventilazione (Vendite):
 Esclusione Pro Rata: Spese anticipate:

Contributo cassa previdenza:

Gestione Intra
 Intracomunitaria:
 Iva art. 46: 12 20% IMPORTAZIONI

Registro Editori
 % Scorpo Editori: 0,00%
 % Resa Forfetaria: 0,00%

Beni Usati
 Non Gestito
 Acquisto
 Vendita

Gruppi Iva (CH)
 Gruppo: _____

Volume D'Affari:

Istanza di Rimborso
 Cessioni: _____
 Acquisti: _____

Incolla | Lettura OK Annulla

Causali contabili: definire le causali contabili per fatture di acquisto INTRA, autofattura INTRA e giroconto

Causali Contabili - Fattura Acquisto Intracomunitaria

Generale | Conti | Banche

Codice: **AI**

Descrizione: Fattura Acquisto Intracomunitaria

Tipo Movimento: Fatture

Registro Iva

Tipo: Acquisto Numero: A

Tipo Registrazione: Iva

Dare/Avere

Clienti: Fornitori: Avere

Opzioni

Visualizza in Scadenziario Escludi da Bilanci e Schede Cont.

Elabora in Estratto Conto Escludi da Co.An.

Gestione Fido Cliente

Operazione Bancaria

Iva ad Esigibilita' Differita

Rischio N° Giorni Rischio: 0

Statistiche Contabili

Incolla Lettura OK Annulla

Causali Contabili - Giroconto Intra

Generale | Conti | Banche

Codice: **GI**

Descrizione: Giroconto Intra

Tipo Movimento: Altri

Registro Iva

Tipo: Nessun Registro Numero:

Tipo Registrazione: Composto

Dare/Avere

Clienti: Fornitori:

Opzioni

Visualizza in Scadenziario Escludi da Bilanci e Schede Cont.

Elabora in Estratto Conto Escludi da Co.An.

Gestione Fido Cliente

Operazione Bancaria

Iva ad Esigibilita' Differita

Rischio N° Giorni Rischio: 0

Statistiche Contabili

Incolla Lettura OK Annulla

Causali Contabili - Autofattura

Generale | Conti | Banche

Codice: **AU**

Descrizione: Autofattura

Tipo Movimento: Fatture

Registro Iva

Tipo: Vendita Numero: 99

Tipo Registrazione: Iva

Dare/Avere

Clienti: Dare Fornitori:

Opzioni

Visualizza in Scadenziario Escludi da Bilanci e Schede Cont.

Elabora in Estratto Conto Escludi da Co.An.

Gestione Fido Cliente

Operazione Bancaria

Iva ad Esigibilita' Differita

Rischio N° Giorni Rischio: 0

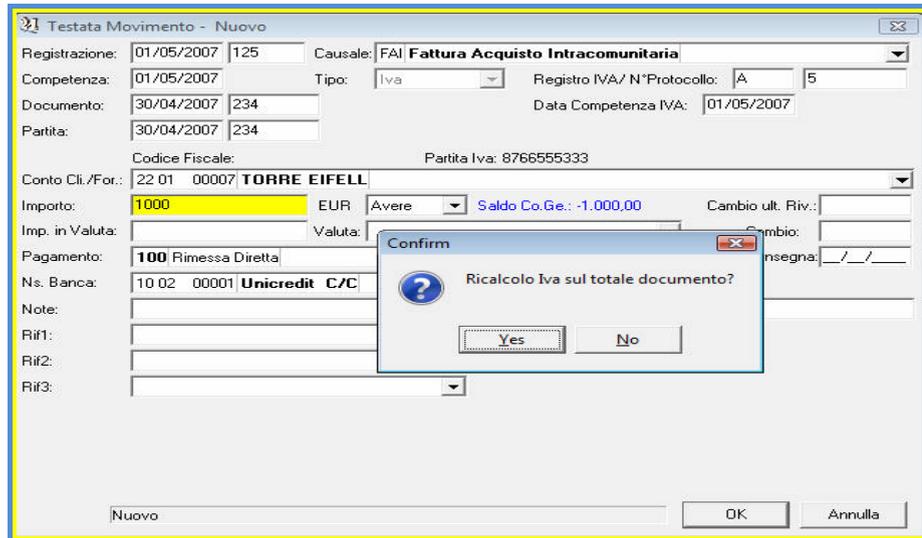
Statistiche Contabili

Incolla Lettura OK Annulla

Opzioni: compilare le opzioni di contabilità generale relative agli acquisti/cessioni intracomunitari come meglio specificato nel capitolo dedicato.



Procedendo quindi con la registrazione di una fattura di acquisto intracomunitaria, nella testata richiederò la causale creata ad hoc (nell'esempio è FAI)



Il programma chiede se si vuole il ricalcolo dell'Iva sul totale documento: ciò significa che l'importo indicato è l'importo della fattura di acquisto non ancora integrata con l'IVA. Confermando SI si passa alle righe di registrazione:

Riga Movimento I.V.A. - Nuovo

Imponibile: 1.000,00 Codice Iva: 12 20% IMPORTAZIONI
 Imp.Det.: 20,00% 200,00 Imp.Inde.: 0,00% 0,00 Dare
 Imp. in Valuta: 0,00 Valuta: Cambio: 0

Riga Conto Contropartita

Conto: 60 01 00001 **Acquisti Materia prima - LC** Saldo: 0,00
 Partita: 30/04/2007 234
 Note:
 Rif:
 Rif2:
 Rif3:

Riga Conto I.V.A.

Conto: 25 01 00005 **Iva Acquisti Intracomunitari** Saldo: 200,00
 Note:
 Rif1:
 Rif2:
 Rif3:

Attributi per Ripartizione in Co.An.Ind.

Riga O.V.:
 Reparto C.d.C.:

Nuovo Ratei e Risconti Inserisci OK Annulla

Confermando OK in automatico viene proposta la form per la gestione dell'autofattura e del giroconto.

EUR

Registrazioni/Competenza: 125 - 01/05/2007 - 01/05/2007 Tipo/Consolo: 1 - FAI Fattura Acquisto Intracomunitario
 Documento/Partita: 30/04/2007 234 - 30/04/2007 234 N° Registro/Prot./Comp.IVA: 5 - 01/05/2007
 Conto Cliente/Fornitore: 22 01 00007 TORRE EIFELL Nr. Banco: 10 02 00001 Unicredit C/C
 Importo: 1.200,00 EUR A

Sbilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00

N° Rig	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	Descr.
1	22 01	000 TORRE EIFELL	1.200,00	A	
2	60 01	000 Acquisti Materia prima -	1.000,00	D	TORRE
3	25 01	000 Iva Acquisti Intracomun	200,00	D	TORRE

Autofattura Acquisti Intracomunitari

Autofattura |
 Causale Autofattura: **AU Acquisti**
 Registro I.V.A./N° Protocollo: 99 1
 Documento: 30/04/2007 1
 Causale GiroConto: **GCM Giroconto Inta**

OK Annulla

Di seguito si analizzano i partitari interessati dalle tre registrazioni:

1) registrazione fattura di acquisto (FI)

Fornitore (P)		Costi(E)		IVA ACQUISTI(P)	
D	A	D	A	D	A
	1.200	1.000		200	

2) registrazione Autofattura (AU)

Fornitore (P)		Costi(E)		IVA VENDITE (P)	
D	A	D	A	D	A
1.200			1.000		200

3) Giro Conto (GC)

Fornitore (P)		Costi(E)	
D	A	D	A
	1.000	1.000	

Alla conferma della generazione delle registrazioni contabili di autofattura e giroconto si predispongono la compilazione degli elenchi intracomunitari per la sezione acquisti.

Se questo prospetto non viene compilato contestualmente all'inserimento della fattura, posso provvedervi successivamente attraverso la procedura **Area Amministrativa -> contabilità generale -> Elenchi intracomunitari e plafond IVA esportatori -> Elenchi intracomunitari**.

FATTURE DI ACQUISTO CON RITENUTA

Un insieme di apposite funzioni permette di gestire in automatico le registrazioni delle fatture, dei pagamenti, dei versamenti e la compilazione dei documenti richiesti dalle normative in vigore per le fatture con ritenute.

Per procedere con la gestione automatizzata è necessario impostare:

- **Anagrafica controparte fornitore:** nei dati generali indicare la % di ritenuta d'acconto e la base su cui calcolare la % nonché il tributo; nelle condizioni commerciali in corrispondenza del codice IVA, riportare l'aliquota IVA creata appositamente

- **Causali contabili:** è necessario creare una causale per il pagamento del fornitore con ritenuta, per il versamento della ritenuta e (non obbligatorio ma comodo per la ricerca attraverso i filtri) per la registrazione della fattura con ritenuta:

- **Aliquote IVA:** è obbligatorio creare aliquote IVA specifiche per fatture con ritenute d'acconto in quanto perchè venga correttamente calcolata e gestita la ritenuta deve esserci il flag su "soggetta rit. d'acconto"

- **Opzioni:** compilare le opzioni di contabilità generale relative alle ritenute d'acconto come meglio specificato nel capitolo dedicato

Procedendo quindi con la registrazione di una fattura di acquisto con ritenuta, nella testata richiamerò la causale e il fornitore al quale deve essere operata la ritenuta d'acconto.

Testata Movimento - Modifica

Registrazione: 01/05/2007 106 Causale: FAR Fattura Acquisto con R.A.
 Competenza: 01/05/2007 Tipo: Iva Registro IVA/ N°Protocollo: A 2
 Documento: 01/05/2007 54 Data Competenza IVA: 01/05/2007
 Partita: 01/05/2007 54
 Codice Fiscale: RSSMRA60A01F205T Partita Iva: 111111111111
 Conto Cli./For.: 22 01 00022 FORNITORE CON RITENUTA
 Importo: 1.200,00 EUR Avere Saldo Co.Ge.: -1.200,00 Cambio ult. Riv.: 0,000000
 Imp. in Valuta: 0 Valuta: Cambio: 0,000000
 Pagamento: 100 Rimessa Diretta Consegna: / /
 Ns. Banca: 10 02 00001 Unicredit C/C
 Note:
 Rif1:
 Rif2:
 Rif3:
 Ritenute d'acconto
 % Imponibile: 100,00% % Rit.Acc.: 20,00%

Vengono proposti e letti automaticamente i dati presenti nell'anagrafica controparte fornitore

Nelle righe di Prima Nota è necessario indicare l'aliquota IVA creata affinché gestisca la ritenuta.
 Al salvataggio della registrazione viene effettuato il calcolo della ritenuta d'acconto

Gestione Ritenuta d'Acconto

Ritenuta d'Acconto	% Imp.	Imponib.	% R.A.	Importo	
R.A.	100,00%		20,00%	200,000	
INPS	100,00%	0,000		0,000	1/3
	0,00%	0,000	0,00%	0,000	2/3

OK Annulla

Posso modificare l'importo proposto anche in funzione di eventuali arrotondamenti.

In occasione del pagamento della fattura, si crea il debito verso l'Erario per l'ammontare della ritenuta d'acconto. La registrazione del pagamento è analoga ad un normale pagamento di fatture fornitori; nella maschera di filtro del saldaconto fare attenzione al flag "saldaconto al netto di R.a.". Se selezionato mi verrà proposto l'importo della scadenza aperta già al netto della ritenuta.

Selezione conto

Conto: 22 01 00022 FORNITORE CON RITENUTA 1111111 Unificato

dal: / / al: 01/05/2007 Saldaconto al netto R.A.
 Movimenti Extracontabili

Formato Elaborazione
 Scadenziario Estratto Conto

OK Annulla

Questa opzione può agevolare la riconciliazione dell'importo che è stato pagato al fornitore.

Prima Nota - Saldaconto

Conto: 22 01 00022 FORNITORE CON RITENUTA
 Causale: FAR Fattura Acquisto con R.A.
 Reg./Prot.: 01/05/2007 - 106 - Iva - 2
 Partita/Doc.: 01/05/2007 54 - 01/05/2007 54

Scad.Orig./Rip.: 01/05/2007 - 01/05/2007
 Rip./Bloccata: No - No
 Pagamento: 100 Rimessa Diretta

Importo: 1.000,00 A EUR
 Saldo: 1.000,00 A
 Importo in Valuta/Cambio: 0,000 0,000000 0,00
 Saldo in Valuta: 0,000
 Ritenuta d'acconto: 200,00 Al Netto R.A.
 Abbuono Passivo: 0,00
 Abbuono Attivo: 0,00

Imp. Impostato: Imp. Residuo

Tot. Selezione 1.000,00 A **Tot. Globale** 0,00

▼	Data Pa. ¹	N°P.º	Scad. Ori.º	Scad. Rip.	Ripianificata	Scad. Bloccata	Importo	D/A	Descr. Cause
▼	01/05/2007	54	01/05/2007	01/05/2007			1.000,00	A	Fattura Acq.

Selezionando la partita da chiudere e lanciando l'elaborazione



e il salvataggio



verrà generata la registrazione che segue:

-EUR

Registrazione/Competenza: 107 - 01/05/2007 - 01/05/2007 Tipo/Causale: C - PFR pagamento fornitore con ritenuta
 Documento/Partita: 01/05/2007 - 01/05/2007 1 N°Registro/Prot./Comp.IVA:

Sbilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00

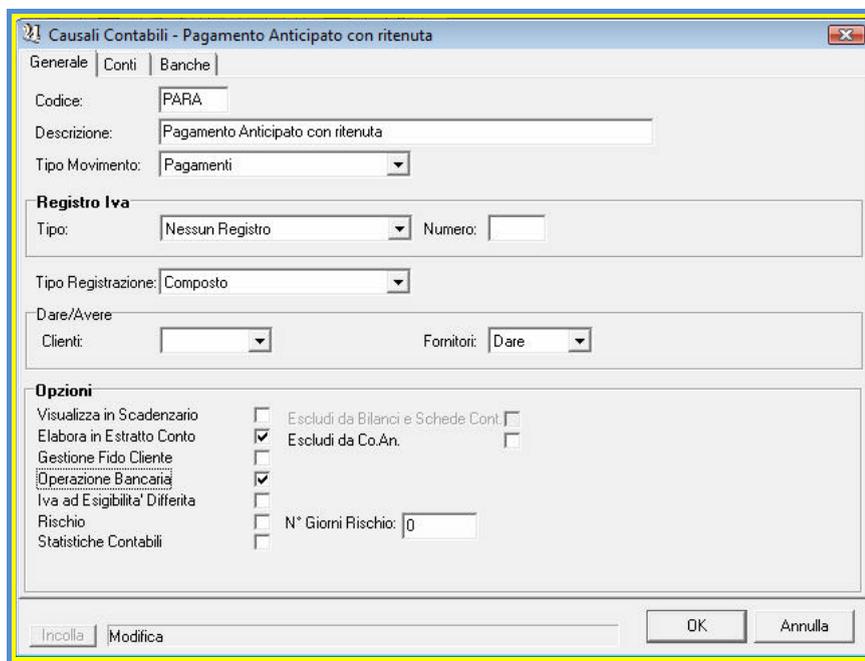
▼	N°Ri.º	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	Descr. Contr.	Cod. Contr.	Data Doc.	N° Doc.
▶	1	22 01	00C FORNITORE CON RIT	1.000,00	D	Unicredit C/C	10 02 00001	01/05/2007	
	2	25 03	00C Erario C/Ritenute Lavo	200,00	A	FORNITORE CON RITENUTA	22 01 00022	01/05/2007	
	3	22 01	00C FORNITORE CON RIT	200,00	D	Erario C/Ritenute Lavoratori Autonomi	25 03 00001	01/05/2007	
	4	10 02	00C Unicredit C/C	1.000,00	A	FORNITORE CON RITENUTA	22 01 00022	01/05/2007	

La registrazione del **pagamento della ritenuta d'acconto** può essere eseguita automaticamente attraverso la convalida del versamento della ritenuta d'acconto da eseguire nel modulo **Area Amministrativa -> Ritenute d'acconto -> Versamento ritenute d'acconto (distinte)** al quale si rimanda.

PAGAMENTO ANTICIPATO FATTURE CON RITENUTA

Nel caso di pagamento di un professionista sulla base della pro-forma (spesso i professionisti emettono la fattura a seguito dell'avvenuto pagamento da parte dell'azienda), è necessario registrare gli elementi necessari per il versamento della ritenuta d'acconto.

E' opportuno creare una apposita causale (ad .es. PARA)



da indicare nelle opzioni di contabilità generale.

In sede di registrazione dell'acconto anziché digitare l'icona



si deve utilizzare quella relativa al pagamento anticipato R.A.



Nel momento in cui si riceverà e registrerà la fattura del professionista, dovrà essere registrata come una normale fattura con ritenuta facendo però attenzione a **indicare la stessa partita (data e numero) indicata nel movimento del pagamento** in modo tale che il debito risulti immediatamente chiuso nella gestione delle partite.

EMISSIONE DI FATTURE CON IVA IN SOSPENSIONE

Gli enti pubblici, per poter emettere i mandati (ordini) di pagamento hanno la necessità di avere una documentazione contabile che giustifichi l'esborso. D'altra parte però il fornitore dell'ente pubblico, se emette fattura nei modi normali, ha l'obbligo della registrazione del documento e del pagamento dell'IVA relativa in quanto esigibile. Per evitare ciò il Ministero, con circolare n.35/501388 del 27/4/73, ha previsto la soluzione della "fattura in sospeso".

Tale procedura prevede l'emissione di una normale fattura, che può essere annotata per memoria in un particolare registro IVA denominato "registro delle fatture sospeso" oppure inserita direttamente nel normale registro delle fatture rimanendo però la possibilità di considerare l'IVA a debito solo nella liquidazione periodica relativa al mese o trimestre in cui viene incassata. Al momento del pagamento da parte dell'Ente, entro il termine di quindici giorni, la fattura precedentemente emessa va annotata nel registro delle fatture emesse ex. Art. 23 DPR 633.

Per gestire correttamente le fatture con I.V.A. in sospensione è necessario definire:

- **Causali contabili registrazione fatture:** occorre creare causali contabili per la registrazione delle fatture in sospensione (ad es. FS per le fatture emesse e FAS per le fatture ricevute).

Causali Contabili - fatture in sospensione vendita

Generale | Conti | Banche |

Codice: **PS**

Descrizione: **Fattura in sospensione vendita**

Tipo Movimento: **Fatture**

Registro Iva

Tipo: **Vendita** Numero: **N**

Tipo Registrazione: **Iva**

Dare/Avere

Clienti: **Dare** Fornitori:

Opzioni

Visualizza in Scadenziario
 Escludi da Bilanci e Schede Cont.
 Elabora in Estratto Conto
 Escludi da Co.An.
 Gestione Fido Cliente
 Operazione Bancaria
 Iva ad Esigibilità Differita
 Rischio
 N° Giorni Rischio: **0**
 Statistiche Contabili

Incolla Modifica OK Annulla

Causali Contabili - Nuovo

Generale | Conti | Banche |

Codice: **FAS**

Descrizione: **Fattura acquisto esigibilità differita**

Tipo Movimento: **Fatture**

Registro Iva

Tipo: **Acquisto** Numero:

Tipo Registrazione: **Iva**

Dare/Avere

Clienti: Fornitori: **Avere**

Opzioni

Visualizza in Scadenziario
 Escludi da Bilanci e Schede Cont.
 Elabora in Estratto Conto
 Escludi da Co.An.
 Gestione Fido Cliente
 Operazione Bancaria
 Iva ad Esigibilità Differita
 Rischio
 N° Giorni Rischio: **0**
 Statistiche Contabili

Incolla Nuovo OK Annulla

- **Causali contabili incasso e pagamento:** una causale per l'incasso della fattura in sospensione e una causale per il pagamento delle fatture in sospensione

Causali Contabili - Incasso fattura in sospensione

Generale | Conti | Banche

Codice:

Descrizione:

Tipo Movimento:

Registro Iva

Tipo: Numero:

Tipo Registrazione:

Dare/Avere

Clienci: Fornitori:

Opzioni

Visualizza in Scadenziario
 Elabora in Estratto Conto
 Gestione Fido Cliente
 Operazione Bancaria
 Iva ad Esigibilità Differita
 Rischio
 Statistiche Contabili

Escludi da Bilanci e Schede Cont.
 Escludi da Co.An.
 N° Giorni Rischio:

Causali Contabili - Pagamento fattura in Sospensione

Generale | Conti | Banche

Codice:

Descrizione:

Tipo Movimento:

Registro Iva

Tipo: Numero:

Tipo Registrazione:

Dare/Avere

Clienci: Fornitori:

Opzioni

Visualizza in Scadenziario
 Elabora in Estratto Conto
 Gestione Fido Cliente
 Operazione Bancaria
 Iva ad Esigibilità Differita
 Rischio
 Statistiche Contabili

Escludi da Bilanci e Schede Cont.
 Escludi da Co.An.
 N° Giorni Rischio:

- **Piano dei conti:** creare un conto Iva vendite in sospensione e Iva acquisti in sospensione
- **Opzioni:** indicare le causali specifiche e il conto IVA in sospensione nelle opzioni di contabilità generale (**File -> opzioni -> contabilità generale -> Iva ad esigibilità differita**).

- [-] Iva ad Esigibilità Differita
 - Caus. Ft. Vendita ad Esigibilità Differita
 - Causale Incasso Ft. ad Esigibilità Differita
 - Caus. Nota Acc. Vendita ad Esigibilità Differita
 - Causale Pagamento Ft. ad Esigibilità Differita
 - Conto Iva Acquisti ad Esigibilità Differita
 - Conto Iva Vendite ad Esigibilità Differita

- **Anagrafica controparti:** nei dati commerciali dell'anagrafica controparte cliente è necessario apporre il flag

IVA Esigibilità Differita

Dati Generali | Dati Fiscali | Dati Comm.li Cliente | Nominativi di Riferimento | Indirizzi Alternativi

Attivo Contenz. Bloccato **Trascodifica Articoli** **Elimina P.c.**

Dati Generali | Condizioni Commerciali | Progressivi Co.Ge. | Spese e Trasporto | Classificati

Lingua: _____

Rif. Interno: _____

Agente: _____

Destinazione fattura: _____

Codice esterno: _____ Codice RID: _____

Inizio Rapporto: ____/____/____ Ultima visita: ____/____/____ Giorni di visita: _____

% Ritenuta d'acconto: 0,00% % Base imponibile: 0,00% % Contrib. INF: _____

Tributo: _____

Estero: Conteggio statistico:

IVA Esigibilità Differita: Intracomunitario:

La fattura di vendita con IVA in sospensione si registra in Prima Nota come una normale fattura di vendita, specificando però come causale quella impostata negli agganci automatici (FS).

L'iva derivante da questa fattura comparirà in liquidazione IVA sotto la voce IVA in sospensione vendite che non rientra nel computo totale IVA.

Liquidazione Periodica IVA EUR

Dettagli Elaborazione **Totali IVA** Note Iva Compensabile

IVA Corrispettivi Vendite	0,00	+
IVA Esigibilita' Differita Vendite	2.000,00	
IVA EX Esigibilita' Differita Vendite	0,00	+
IVA Acquisti Detraibile	0,00	--
IVA Debito/Credito Periodo Prec.	0,00	+
Saldo	0,00	
IVA DA VERSARE	0,00	

L'incasso della fattura verrà effettuato con il tasto saldaconto



nel momento dell'incasso della fattura, la relativa IVA sospesa compare in liquidazione IVA sotto la voce IVA su EX Sospensione e rientra nel computo dell'IVA.

Liquidazione Periodica IVA		EUR
Totali IVA		
IVA Corrispettivi Vendite	200,00	+
IVA Esigibilita' Differita Vendite	666,67	
IVA Vendite Intra	200,00	+
IVA EX Esigibilita' Differita Vendite	133,33	+
IVA Acquisti Detraibile	1.000,00	-
IVA Acquisti Intra	200,00	-
IVA Debito/Credito Periodo Prec.	0,00	+
Saldo	-666,67	
IVA A CREDITO	666,67	

Il gestionale permette infine di effettuare una stampa di controllo degli incassi/pagamenti ad esigibilità differita (**Area Amministrativa -> Contabilità generale -> Libro giornale, registri e liquidazione IVA -> Lista controllo incassi/pagamenti ad esigibilità differita**).

L'elaborazione estrae tutte le RegISTRAZIONI Contabili di Acquisto e Vendita in sospensione IVA che rispettivamente non sono ancora state pagate e incassate nel periodo indicato (elaborazione di supporto alla Dichiarazione Annuale IVA) suddivise per imponibile ed imposta.

Selezioni			
Mensile			
<input type="radio"/> Gennaio	<input type="radio"/> Aprile	<input type="radio"/> Luglio	<input type="radio"/> Ottobre
<input type="radio"/> Febbraio	<input checked="" type="radio"/> Maggio	<input type="radio"/> Agosto	<input type="radio"/> Novembre
<input type="radio"/> Marzo	<input type="radio"/> Giugno	<input type="radio"/> Settembre	<input type="radio"/> Dicembre
Anno	2007	Anno Completo	<input type="checkbox"/>
Modalità			
<input checked="" type="radio"/> Incassi/Pagamenti ad Esigibilita' Differita			
<input type="radio"/> Fatture Emesse nel Periodo da Pagare/Incassare Totalmente o Parzialmente			
Gestione Filtri		OK	Annulla

L'elaborazione mette a disposizione una lista di RegISTRAZIONI contabili con suddivisione per Imponibile ed Imposta.

REGISTRAZIONE DEI CORRISPETTIVI, SCORPORO E VENTILAZIONE

Per poter gestire correttamente i corrispettivi, lo scorporo e l'eventuale ventilazione è necessario definire:

- **Aliquote IVA:** se si deve provvedere alla **ventilazione dei corrispettivi** è necessario creare nuovi codici IVA quando si tratta di Aliquote Iva (Acquisti o Vendite) ammesse nel calcolo della ventilazione dei corrispettivi perché nel caso di ventilazione deve esserci il flag

Ammissa per ventilazione

- In particolare, per quanto riguarda i codici IVA da utilizzare nella registrazione delle fatture di acquisto sarà obbligatorio il flag su

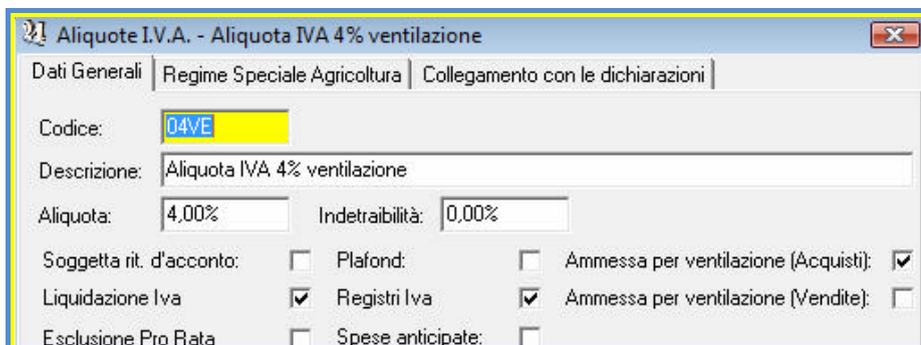
Ammissa per ventilazione (Acquisti):

- per quanto riguarda il codice IVA da utilizzare per la registrazione dei corrispettivi è necessario crearne uno in cui sia "flegato"

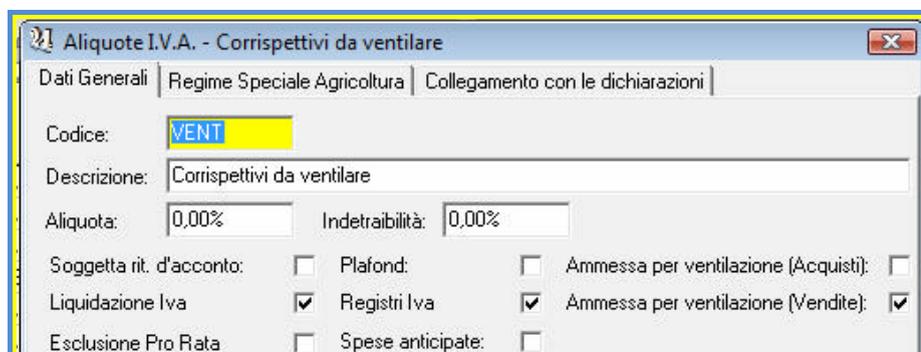
Ammissa per ventilazione (Vendite):

Si riportano due esempi:

- - per gli acquisti:



- per i corrispettivi



Causali contabili: creare una causale contabile per la registrazione dei corrispettivi lordi

Causali Contabili - Corrispettivo

Generale | Conti | Banche

Codice: 00
 Descrizione: Corrispettivo
 Tipo Movimento: Altri

Registro Iva
 Tipo: Corrispettivo
 Numero:

Tipo Registrazione: Corrispettivo

Dare/Avere
 Clienti: Fornitori:

Opzioni

Visualizza in Scadenziario
 Elabora in Estratto Conto
 Gestione Fido Cliente
 Operazione Bancaria
 Iva ad Esigibilità Differita
 Rischio
 Statistiche Contabili

Escludi da Bilanci e Schede Cont.
 Escludi da Co.An.
 N° Giorni Rischio: 0

e una causale contabile per lo scorporo dei corrispettivi.

Causali Contabili - Scorporo corrispettivi

Generale | Conti | Banche

Codice: SC
 Descrizione: Scorporo corrispettivi
 Tipo Movimento: Altri

Registro Iva
 Tipo: Nessun Registro
 Numero:

Tipo Registrazione: Composto

Dare/Avere
 Clienti: Fornitori:

Opzioni

Visualizza in Scadenziario
 Elabora in Estratto Conto
 Gestione Fido Cliente
 Operazione Bancaria
 Iva ad Esigibilità Differita
 Rischio
 Statistiche Contabili

Escludi da Bilanci e Schede Cont.
 Escludi da Co.An.
 N° Giorni Rischio: 0

Opzioni: devono essere compilate le opzioni relative ai corrispettivi **File -> opzioni -> contabilità generale -> Corrispettivi).**

- Corrispettivi
 - Conto iva Corrispettivi
 - C/ corrispettivi Lordi
 - C/ Corrispettivi Netti
 - Causale Scorporo Corrispettivi
 - N°Protocollo per scontrini fiscali
 - Causale Corrispettivo da pagare
 - Conto Corrispettivo da pagare
 - Causale Corrispettivo
 - Conto Cassa Corrispettivi

Tabelle esercizi IVA: se si deve provvedere alla ventilazione dei corrispettivi è necessario indicarlo nella tabella esercizi IVA (**Area Amministrativa -> Contabilità generale -> Tabelle di contabilità -> Esercizi IVA**)

Registrazione dei corrispettivi: per registrare i corrispettivi si deve utilizzare la causale contabile "corrispettivo" indicata nelle opzioni, compilare la testata

e le righe.

Scorporo dei corrispettivi: con questa funzione è possibile effettuare lo Scorporo dei Corrispettivi in base ai regimi IVA vigenti nell'Azienda. La causale contabile creata per lo scorporo dei corrispettivi e indicata nelle opzioni permette di trasformare i corrispettivi lordi di un determinato periodo in corrispettivi netti.

Per lanciare la funzione di scorporo (**Area Amministrativa -> Contabilità generale -> Libro giornale, registri e liquidazione IVA -> scorporo corrispettivi**), scegliere il periodo sul quale calcolare lo

Scorporo, click su OK, è possibile entrare in una finestra che mostra l'imponibile e l'imposta suddivisi per aliquota IVA.



Supponendo di avere registrato nel mese di maggio corrispettivi per euro 6.000,00 la maschera che apparirà sarà:

Cod. Lordo	Descr. Lordo	Cod. IVA	Descr. IVA	Aliq. IVA	Imponibile	Imposta	Cod.
50 05 00001	Corrispettivi L 20	20	Aliquota IVA	20,000 %	3.000,00	600,00	

Tramite il pulsante



è possibile effettuare la registrazione automatica in Prima Nota, che sostituirà un'eventuale scorporo precedente effettuato nello stesso periodo.

EUR		Registrazione/Competenza: 132 - 31/05/2007 - 31/05/2007				Tipo/Causale: C - SC Scorporo c	
Documento/Partita:						N°Registro/Prot./Comp.IVA:	
Sbilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00							
N°Ri	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	Descr. Contr.		
1	50 05 000	Corrispettivi Netti Vendi	3.000,00	A			
2	25 01 000	Iva Corrispettivi	600,00	A			
3	50 05 000	Corrispettivi Lordi Vendi	3.600,00	D	Corrispettivi Netti Vendite al Dettaglio		

Le registrazione in Prima Nota movimentata in "dare" il conto relativo ai corrispettivi lordi e in "avere" il conto acceso ai corrispettivi netti (che costituiscono il ricavo dell'azienda) e all'IVA dovuta sui corrispettivi.

La procedura può essere lanciata in ogni momento, ma obbligatoriamente prima della stampa definitiva dei registri Iva.

Ventilazione dei corrispettivi: si accede a questa funzione attraverso il percorso Area Amministrativa -> Contabilità generale -> Libro giornale, registri e liquidazione IVA -> ventilazione corrispettivi. Premendo il tasto



si può inserire il periodo per il quale si deve fare la ventilazione dei corrispettivi; con il tasto



si lancia l'elaborazione.

Anno: **2007** Data Iniziale: 01/05/2007 Data Finale: 31/05/2007 Data inizio Esercizio: 01/01/2007 **Mensile**

Appariranno i dettagli dell'elaborazione e il riepilogo IVA (sezione Dettagli Elaborazione e Totali IVA)

Acquisti ammessi in detrazione						Vendite con corrispettivi					
C.Iva	%	Descrizione	Imponibile Acquisti	Iva Acquisti	Totale Acquisti	Totale	C.Iva	%	Descrizione	Imponib. Scorporato	Iva Scorporata
04VE	4	4% ventilazione	1.000	40	1.040	5.571,48	04VE	4	4% ventilazione	5.357,19	214,29
20VE	20	Aliquota IVA 20%	1.000	200	1.200	6.428,52	20VE	20	Aliquota IVA 20%	5.357,1	1.071,42

Attraverso il tasto Salva e inserendo i dati di versamento si ottengono le seguenti registrazioni.

EUR
 Registrazione/Competenza: 109 - 16/06/2007 - 16/06/2007
 Documento/Partita: -

bilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00

N°Ri	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	D
1	10 02 00C	Unicredit C/C	1.045,71	A	
2	25 01 00C	Iva c/erario	1.045,71	D	

L'utente dovrà invece effettuare manualmente dalla prima nota lo scarico dei corrispettivi lordi e il carico dei corrispettivi netti e dell'IVA dovuta come calcolati in sede di ventilazione.

EUR
 Registrazione/Competenza: 110 - 31/05/2007 - 31/05/2007
 Documento/Partita: -

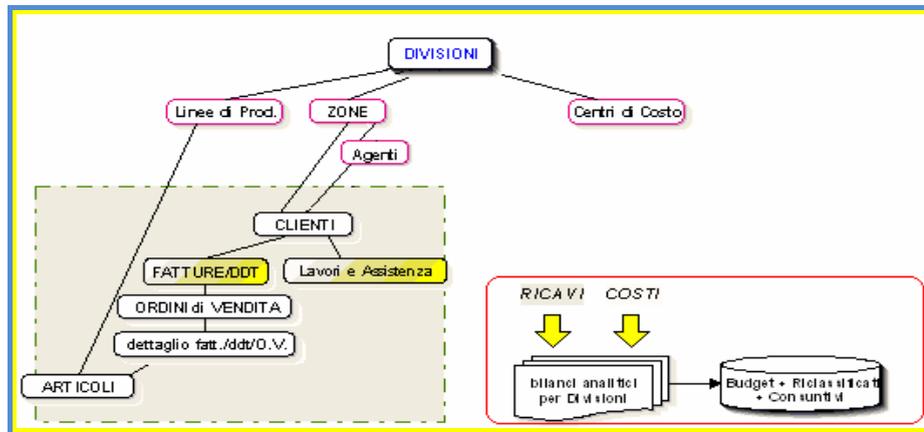
bilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00

N°Ri	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	D
2	50 05 00C	Corrispettivi Lordi Vendite al Dettaglio	12.000,00	D	
3	25 01 00C	Iva Corrispettivi	1.045,71	A	
4	50 05 00C	Corrispettivi Netti Vendite al Dettaglio	10.954,29	A	

GESTIONE SEPARATA PER FILIALI

In molte situazioni aziendali è importante elaborare Bilanci analitici anche per macro-aree di aggregazione: Divisioni interne, Filiali, Linee di prodotto, oppure una intera azienda in caso di Gruppi multinazionali o multinazionali.

In generale ognuna di queste entità può avere più linee di business e più Centri di costo associati: alcune aziende identificheranno le linee di business con alcune linee di prodotto, altre con aree geografiche (zone) o con le proprie Filiali/Agenzie secondo un criterio riassunto nel flusso della figura:



L'obiettivo di questa suddivisione è di consentire la stesura di un "Bilancio di Divisione" che raccolga tutti i costi e tutti i ricavi associati all'elemento collettore (Divisione) e poterli così confrontare con l'eventuale "Budget di divisione" predefinito.

Le "Divisioni", una volta definite, possono essere associate, ai diversi Reparti / Centri di Costo, utilizzando l'apposito campo Divisione nell'anagrafica del Reparto. Questo consente di disegnare una struttura ad albero della società sulla quale costruire Bilanci Analitici separati.

La maschera si presenta suddivisa in tre parti per dare visibilità all'intera struttura. Da questa finestra si inseriscono le nuove Divisioni e se ne struttura le articolazioni:



Per associare una Divisione/Ramo Divisione ad una Linea di Prodotto/Zona/Reparto è necessario indicarla nelle rispettive Tabelle di questi ultimi elementi.

La gestione di un sistema informativo integrato anche sulle diverse filiali dell'azienda richiede alcuni accorgimenti particolari; è frequente infatti l'esigenza di elaborare alcune funzioni contabili e finanziarie tenendo separate i dati delle diverse filiali.

Come **precondizioni** per l'utilizzo della procedura si deve:

- *identificare le Filiali indicandole nell'apposita Tabella del modulo Base: Divisioni*
- *attivare l' Opzione - Contabilità Generale - Generali → Gestione Contabile per Divisione (all'attivazione dell'Opzione uscire ed entrare dal Prodotto). All'entrata nel Prodotto è richiesta la divisione preferenziale da proporre come divisione di default.*

In sede di Movimentazione Contabile sarà proposta la Divisione associata al Conto o la Divisione Preferenziale nella maschera di Testata del Movimento.

La Divisione è un dato che viene salvato nella tabella dei Movimenti Contabili permettendo così di eseguire funzionalità filtrando per Divisione come :

- Schede Contabili
- Saldaconto
- Bilanci (vedi figura)
- Lista Movimenti di Prima Nota
- Avvisi di Scadenza
- Mandati di Pagamento
- Gestione Effetti



Se nel filtro di selezione non viene indicata una divisione, il bilancio vale per tutta l'azienda.

SPECIFICHE DI GESTIONE:

La contabilizzazione di un Effetto, ed in generale tutte le altre righe di registrazione che sono riconducibili ad un Effetto, sono riferite alla Divisione della Fattura che ha generato l'Effetto .

I Giroconti automatici per Incassi / Pagamenti relativi ai conti Clienti/Fornitori, fatti al momento del pagamento/incasso sono riferiti alla stessa Divisione alla quale la vendita/acquisto e' riferito.

I Giroconti automatici e manuali relativi ai conti di tipo Generale, sono riferiti alla Divisione specificata nell' Anagrafica PDC

La Divisione associata alla registrazione contabile collegata ad un documento ha una priorità maggiore rispetto alla Divisione Preferenziale o alla Divisione collegata al Conto PDC .

Le **stampe fiscali** come Libro Giornale, Liquidazione IVA e Registri IVA sono comunque uniche per tutta l'azienda.

AZIENDE EDITRICI

Nel Prodotto è integrata anche la Gestione per le Aziende Editrici che per legge sono soggette ad un particolare Regime IVA ed a una speciale Contabilità di Magazzino.

Regime IVA e Registro Editori: per la vendita di libri e riviste gli editori non sono obbligati all'emissione della fattura. Se si emette fattura questa è esente Iva (art. 74); se non si emette fattura la rilevazione dei ricavi in Prima Nota si ha quando si registra l'incasso (i ricavi sono quindi registrati al lordo dell'Iva, che verrà poi calcolata dal Registro Editori).

In entrambi i casi L'IVA viene determinata da un imponibile calcolato sulla base del prezzo di copertina (di libri, riviste e quotidiani) per la quantità consegnata o spedita (di ciascun titolo o testata) diminuita di una % di resa forfettaria (attualmente 80% per quotidiani e periodici, 70% per libri, etc...).

Il momento impositivo per l'Iva non coincide quindi con la fatturazione, come avviene normalmente, ma con la consegna o spedizione (escluse consegne UE), e può quindi essere identificato solo dagli specifici movimenti delle merci (magazzino).

In caso di abbonamenti il momento impositivo coincide invece con la data d'incasso (totale o parziale) del corrispettivo, e può quindi essere identificato solo dalle specifiche registrazioni contabili di incasso (N.B. gli

abbonamenti gratuiti rientrano nel caso precedente e fa quindi sempre testo la data di consegna/spedizione).

Per questi motivi deve essere tenuto un apposito **Registro Editori** su cui devono essere annotate:

- a. tutte le uscite di libri e riviste (anche se non c'è fattura);
- b. tutti i corrispettivi relativi agli abbonamenti (e cioè i pagamenti).

Sul Registro devono essere riportati, oltre ai dettagli degli elementi che concorrono a formare l'imponibile, anche tutti i risultati dei calcoli dei corrispettivi e dello scorporo.

Per quanto concerne la produzione del tabulato riportante carichi e scarichi di magazzino al fine di giustificare la giacenza degli articoli ad una certa data si rimanda al modulo "Magazzino".

Poiché nel registro IVA devono però sempre essere rilevate tutte le fatture emesse, devono essere indicate, oltre a quelle che devono concorrere normalmente alla base imponibile, anche quelle che rientrano nella gestione del registro editori.

Poiché però nella Liquidazione Iva è prevista una apposita sezione dedicata al registro editori, il calcolo normale degli imponibili deve invece escludere le fatture relative a merci i cui movimenti sono già inclusi nel registro editori, in quanto già considerate; perché ciò possa avvenire si devono utilizzare in queste fatture appositi codici IVA in cui sia indicato (opzioni) "Escludi Liquidazione IVA" e "Includi Registri IVA"

Liquidazione Iva	<input type="checkbox"/> Registri Iva	<input checked="" type="checkbox"/>
------------------	---------------------------------------	-------------------------------------

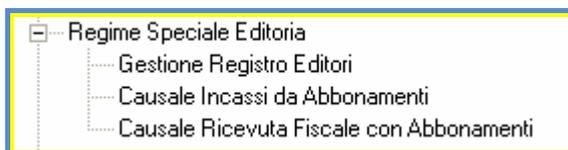
L'IVA calcolata dal Registro Editori deve allora essere scorporata e quindi stornata dai relativi C/Ricavi esenti prima del giroconto a Erario del saldo tra Iva vendite e Iva acquisti:

LIQUIDAZIONE IVA EDITORI									
1) registrazione fatture di vendita esenti art. 74					1) registrazione incasso (se non c'è fattura)				
Cliente (P)		Ricavi Editoria (E)		IVA VENDITE (P)		CASSA (P)		Ricavi Editoria (E)	
D	A	D	A	D	A	D	A	D	A
1.000			1.000		0	1.000			1.000
					esente iva art 74				
1) registrazione fatture di vendita normali									
Cliente (P)		Ricavi normali (E)		IVA VENDITE (P)					
D	A	D	A	D	A				
1.200			1.000		200				
2) Liquidazione Iva									
Ricavi Editoria (E)		IVA VENDITE (P)							
D	A	D	A						
40			40	quello che risulta dal registro degli editori					
Erario c/ IVA (P)		IVA VENDITE (P)		IVA ACQUISTI (P)					
D	A	D	A	D	A				
	140		240		100	l'IVA vendite è la somma dello scorporo proveniente dal registro editori + l'eventuale iva normale delle fatture con aliquote normali			
3) versamento iva									
Erario c/ IVA (P)		CASSA (P)							
D	A	D	A						
	140		140						

Valorizzazione e chiusura magazzini al costo editoriale: la risoluzione n. 9/995-11ago1977 relativa alla valutazione del magazzino librario, prevede che le rimanenze di libri, a partire dal periodo di imposta successivo a quello della pubblicazione, vengano valutate in misura ridotta rispetto al costo, in base a determinate percentuali di valutazione che scalano progressivamente negli anni, e che possono essere indicate in una apposita tabella.

Attivazione Gestione Editoria: è necessario implementare impostazioni e funzionalità che sono illustrate a seguire:

Opzioni Generali: la gestione Editoria si attiva tramite una **Opzione – Contabilità Generale – Regime Speciale Editoria – Gestione Registro Editori** che impostata a SI attiva automaticamente alcuni flags necessari a questa gestione.



Gestione Registro Editori GREGEDIT: indicando Si= Attiva automaticamente i flags necessari per la gestione del Registro

Causale Incasso Abbonamenti CINCABB: Causale Contabile che consente l'individuazione delle registrazioni da inserire nel Registro Editori

Causale Ricevuta Fiscale con Abbonamenti CRFCABB: Causale Contabile che consente l'individuazione delle registrazioni da inserire nel Registro Editori. Utilizzata nelle Vendite per Abbonamenti. Il Registro Iva indicato nella Causale deve essere escluso dalla liquidazione Iva in quanto l'importo Iva è determinato tramite la Procedura di Registro Editori

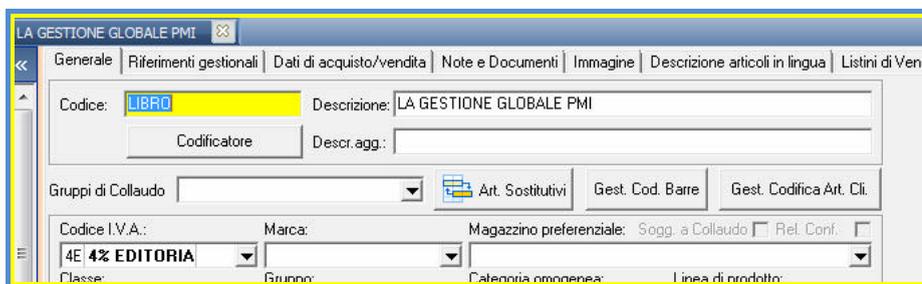
Anagrafica Articoli: i libri e le riviste devono essere definiti come Articoli e ognuno di essi deve riportare il prezzo di copertina e un apposito codice Iva che ne caratterizza la gestione.

Per poter distinguere i ricavi da cui stornare l'Iva scorporata è importante assegnare a questi articoli un C/Ricavi specifico, diverso da quello dei ricavi che sono soggetti a fatturazione e IVA normale.

Ai fini della valorizzazione di magazzino per ogni libro o rivista deve inoltre essere indicata la data di pubblicazione (= Data Inserimento Anagrafica Articolo).

Uno stesso titolo non può essere venduto contemporaneamente in Regime IVA editoriale e Regime IVA Normale.

Devono essere codificate anche le eventuali pubblicazioni (riviste, ...) vendute in abbonamento; la ricevuta fiscale dell'abbonamento deve infatti riportare nella descrizione il titolo della pubblicazione.



Nella sezione 'Dati di Acquisto/Vendita' si indica nel campo Prezzo il prezzo di copertina del Titolo.

Codici IVA: nella tabella dei Codici IVA sono stati previsti questi campi specifici:

- - % di resa forfetaria
- - % aliquota scorporo : non può essere utilizzato lo stesso campo aliquota Iva in quanto l'IVA in questo caso è pari a 0% esente art. 74.
- - Due distinti flags : 'Liquidazione IVA' e 'Registri IVA'

E' necessario predisporre diversi Codici IVA in funzione delle diverse % di resa forfetaria che avranno tutti:

- - La stessa aliquota IVA = 0 (esente art. 74)
- - La stessa aliquota di scorporo (attualmente 4%)
- - Diverse % di resa Forfetaria (attualmente 70% per libri ed 80% per quotidiani e periodici)
- - Non abilitato il Flag 'Liquidazione IVA'

- - Abilitato il Flag 'Registro IVA' in quanto le eventuali fatture devono comparire sul Registro IVA

Nota: per le vendite di articoli senza prezzo imposto (che quindi non vanno sul Registro Editori) si può utilizzare un ulteriore codice normale al 4% senza indicare una % di resa

Causali di Movimentazione Merci: Le causali di movimentazione che possono essere specificamente utilizzate nella Gestione Editoria (in particolare per le vendite ordinarie, non per gli Abbonamenti) devono essere necessariamente contraddistinte con un apposito flag su 'Mov.Reg.Editori' (il campo è visualizzato solo se è attiva l'Opzione Gestione Registro Editori) .

Movimenti di Magazzino: Tutte le uscite di libri e riviste devono essere registrate con le causali di movimentazione merce abilitate al Movimento Registro Editori (vedi sopra).

Nota: le apposite causali devono essere usate solo per uscite ordinarie (libri, ecc.) e non per le uscite degli abbonamenti, in quanto per questi ultimi il momento impositivo ai fini IVA e' all' incasso (anche parziale) e quindi dal movimento contabile .

Spedizioni: Diversamente dalle normali procedure aziendali i DDT non sono strettamente legati al momento impositivo; le spedizioni di libri e riviste (e quindi i movimenti di uscita dal magazzino) possono infatti essere fatti con o senza DDT, e per gli abbonamenti la ricevuta fiscale non è legata alle singole spedizioni delle pubblicazioni.

Le bolle di spedizione relative ad articoli possono (ma non necessariamente) utilizzare le apposite causali di movimentazione che coinvolgono il Registro Editori; in questo caso i movimenti di scarico vengono fatti in automatico e con le causali corrette.

Per gli abbonamenti sono invece eventualmente solo i "contratti" del modulo "servizi" che possono generare una Ricevuta Fiscale "non pagata", che può quindi essere registrata in Prima Nota senza agire sull'IVA, e il cui saldo può essere fatto nelle diverse modalità concordate con i clienti.

Causali Contabili: E' necessario creare le causali contabili per la gestione delle vendite ed incassi di abbonamenti da indicare nelle Opzioni – Contabilità Generale – Regime Speciale Editoria – Causale Incassi da Abbonamenti e Causale Ricevute Fiscali con Abbonamenti affinché le relative registrazioni possano essere individuate e inserite nel Registro Editori .

Il Registro IVA (Tipo e Numero) indicato sulla Causale Contabile di Ricevuta Fiscale per Abbonamenti deve essere Escluso dalla Liquidazione IVA in quanto l'importo IVA è determinato tramite la procedura di Registro Editori.

Abbonamenti: Per le vendite di Abbonamenti si possono utilizzare sia Ricevute Fiscali sia Fatture; è importante che questi tipi di Documento abbiano la Causale movimento contabile: Ricevuta Fiscale per Abbonamenti.

In sede di emissione Documento sulle righe è importante che sia riportato nella Descrizione dell'oggetto anche il Titolo della pubblicazione.

Al passaggio di stato da Provvisorio a Definitivo viene generata la Registrazione in Prima Nota relativa alla 'Vendita' Abbonamento.

Successivamente si passa alle Registrazioni di Incasso delle rate di abbonamento che costituiscono il momento impositivo IVA nel Registro Editori.

Anagrafica Magazzino: Poiché si possono utilizzare le medesime causali per gestire movimenti che possono rientrare o meno nel Registro Editori , è necessario contraddistinguere , oltre alle causali di movimentazione , anche i magazzini dai quali possono essere effettuati i movimenti da considerare per il Registro Editori.

In questo modo si possono ad esempio distinguere i magazzini depositi centrali dal magazzino resi; poiché infatti è possibile anche rivendere copie già rese, che hanno quindi già assolto l'IVA nella precedente vendita , mentre le copie scaricate dai depositi centrali sono oggetto del registro editori, le copie caricate in questa ubicazione possono invece essere ri-scaricate per essere vendute con la stessa causale di vendita, ma non devono essere considerate dal registro editori.

Se è attiva l'Opzione di Gestione Registro Editori automaticamente in Anagrafica Magazzini si abilita la casellina per l'abilitazione del flag 'Mov.Registro Editori' a fronte di quei magazzini dai quali avviene la movimentazione di articoli da rilevare nel Registro Editori.

Ne consegue dunque che i movimenti rilevanti per il Registro Editori sono solo quelli che utilizzano la causale abilitata alla gestione editoria i cui magazzini di partenza siano abilitati alla Gestione Editoria cioè con flag nel campo: Mov.Registro Editori

Registro Editori(Movimenti): Per quanto sopra esposto la procedura di elaborazione (e stampa) del Registro Editori deve operare sui movimenti di magazzino, e in particolare ricercare quelli relativi ai vari momenti impositivi che si evidenziano durante i diversi flussi; la procedura esamina dunque tutti i movimenti magazzino di un periodo:

- 1. i cui articoli hanno in anagrafica un codice Iva in cui è presente una % di resa forfettaria
- 2. la cui causale di movimentazione è abilitata 'Movimentazione Registri Editori'
- 3. il cui magazzino di partenza e' abilitato a Editoria
- 4. il cui magazzino di uscita non e' abilitato Editoria

li raggruppa per codice articolo e calcola il nr. Totale delle Copie cedute; questi dati (periodo, articolo, numero copie) sono la base di calcolo con cui si ottengono tutti i dati necessari per il Registro Editori come riportato nella tabella:

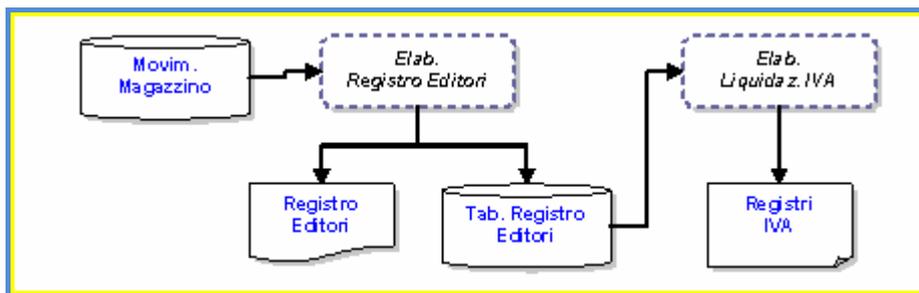
<i>Data</i>	<i>Titolo</i>	<i>N° copie consegnate</i>	<i>N° copie rese forfettario</i>	<i>Prezzo copertina</i>	<i>Corrispettivo</i>	<i>Corrispettivo abbonamento</i>	<i>Imponibile</i>	<i>IVA</i>
A	B	C	D	E	$F = E * (C-D)$	G	$H = F + G$	$H * aliquota$

Sempre in questa fase vengono elaborati gli altri dati del registro editori, e in particolare, utilizzando la % Resa Forfettaria del codice Iva indicato nell'anagrafica dell'articolo, per ogni articolo e per ogni data viene calcolato il n° copie cedute imponibili (n° copie consegnate meno il n° copie rese forfettariam.), questo viene moltiplicato per il "prezzo di copertina" (presente in anagrafica articoli), e dal risultato (totale imponibile) viene scorporata la % di aliquota, che è l'IVA dovuta (l'importo IVA calcolato dallo scorporo sul registro editori deve essere integrato nella liquidazione IVA normale).

Il programma deve inoltre esaminare la Prima Nota contabile per rilevare gli incassi da abbonamenti, che sono contraddistinti da una apposita causale contabile.

La convalida del registro editori provoca:

- a. la stampa del registro
- b. la conseguente memorizzazione di tutti i dati in apposito archivio da cui potrà attingere la funzione di elaborazione delle liquidazioni Iva



Nella maschera del menù Magazzino del Registro degli Editori (MAG -> Magazzini -> Registri di Magazzino) si impostano i filtri di selezione indicando il periodo di elaborazione e selezionando le causali proposte.

Con la convalida del Registro Editori si salvano i dati in un'apposita tabella che sarà successivamente processata in sede di Liquidazione IVA.

Categorie Omogenee Articoli editoriali: La Categoria Omogenea (o merceologica) è una classificazione dell'articolo utilizzabile per fini statistici e per la valorizzazione inventariale. Tra le diverse possibilità di valorizzazione inventariale è presente anche quella Editoriale.

Gli articoli che appartengono a una Categoria Omogenea di questo tipo figureranno in valorizzazione di magazzino e inventario come singolo codice articolo, ma con valore di magazzino che verrà calcolato (in base alla risoluzione n. 9/995 -11ago1977) mediante una apposita tabella (Tabella Percentuali di Valorizzazione) in cui sono presenti, per ogni Categoria Omogenea, le percentuali di svalutazione per ogni periodo di imposta successivo a quello della pubblicazione.

Ne deriva che per le categorie omogenee di tipo 'Editoriale' è quindi abilitata la funzione che consente di inserire valori di questa tabella, dove anno indica l'anno di gestione della pubblicazione.

CONTABILITA' DEI PROFESSIONISTI

Nella Contabilità Professionisti i costi e ricavi diventano rilevanti ai fini IRPEF, e quindi di Bilancio Economico, solo al momento del loro pagamento o incasso, per questo motivo il loro Bilancio si definisce 'per Cassa' e non 'per Competenza'.

Con i programmi disponibili è possibile tenere la contabilità di Professionisti e di Studi Professionali per i quali è possibile ottenere:

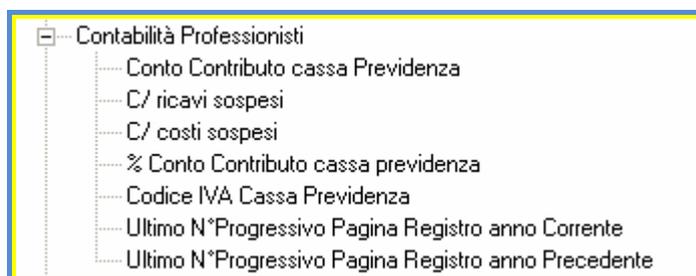
- gestione automatica dei conti in sospeso
- calcolo automatico delle ritenute d'acconto a clienti
- calcolo automatico dell'importo della cassa previdenza
- controllo sequenza dati I.V.A. per libro giornale professionisti
- stampa del registro cronologico (v.)
- elaborazione del bilancio per cassa

Può inoltre essere gestito in automatico il calcolo delle ritenute d'acconto e per i professionisti non iscritti a una cassa previdenza può essere gestito in automatico il calcolo delle ritenute previdenziali.

Per risolvere contabilmente la gestione della rilevanza economica di questi costi/ricavi, al momento della registrazione contabile i costi/ricavi sono imputati a 'costi sospesi' e 'ricavi sospesi', conti di tipo patrimoniale, che saranno resi effettivi, economici, al momento del loro incasso/pagamento. L'automatismo è realizzato al momento della Registrazione contabile della Parcella Professionisti: a fronte dell'imputazione del conto/ricavo sospeso, in maniera automatica, si attiva la richiesta del rispettivo costo/ricavo effettivo

Questo tipo di registrazioni permettono di ottemperare a tutti gli adempimenti IVA come le registrazioni contabili, la stampa dei registri, le liquidazioni periodiche, dichiarazioni annuali.

Per ottenere quanto sopra è necessario impostare all' interno delle Opzioni Contabilità Professionisti alcuni parametri, tra i quali:



*i codici dei **Costi sospesi** per la registrazione delle fatture fornitore. Il Conto Patrimoniale esce verso i Conti Economici (divenendo effettivo) all'atto del pagamento.*

*i codici dei **Ricavi sospesi** per la registrazione delle fatture clienti. Il Conto Patrimoniale esce verso i Conti Economici (divenendo effettivo) all'atto dell'incasso.*

La funzione di inserimento della Fattura permette di inserire in anticipo il Conto di Costo o Ricavo effettivo, e quindi la doppia registrazione all'atto del pagamento può essere generata in automatico dalla funzione di Saldaconto (al bilancio per Cassa, tenuto per motivi fiscali. può essere inoltre affiancato il tradizionale bilancio per competenza per un controllo personale dell'attività). Cioè Al momento della funzione di Saldaconto Partita (Saldaconto totale) in maniera automatica sarà inserito il Conto effettivo di Costo e Ricavo e stornato il relativo importo dai Costi/Ricavi sospesi.

REGISTRO CRONOLOGICO

Questo registro (D.M. 15/09/90) è annesso alla Contabilità Professionisti ed ha lo scopo di consentire le corrette annotazioni delle operazioni connesse agli incassi relativi alle parcelle emesse e alle fatture ricevute, nonché alle movimentazioni finanziarie effettuate dal professionista e inerenti sia la propria attività che per conto terzi.

Devono essere anche annotate in questo registro le operazioni "non rilevanti ai fini Iva" e che costituiscono, tuttavia, componenti positivi o negativi di reddito. Un esempio di tali operazioni può essere dato dal pagamento di imposte o tasse, l'acquisto di francobolli, l'addebito o l'accredito da parte della banca di interessi passivi e attivi senza l'emissione di specifico documento fiscalmente rilevante, etc.

Per movimentazioni finanziarie si intendono quelle attinenti i versamenti o prelievi sui conti bancari, postali o sulla cassa effettuati per qualsiasi motivo o ragione. Se a esempio si incassa una parcella, per contanti o con assegno, tale importo entrerà in Cassa e darà origine a una movimentazione di tale conto. Se l'importo, totalmente o parzialmente, verrà versato in banca, subito occorrerà annotare l'uscita di cassa e l'entrata sul conto banca o postale a seconda del caso. Analogamente nell'ipotesi di pagamento per contanti o con assegno di una fattura ricevuta sarà necessario annotare l'uscita di cassa o dal conto banca o postale dell'importo relativo alla spesa.

Anche le entrate e uscite a carattere personale del professionista devono essere annotate, movimentando il conto cassa o banca a seconda del caso.

Per avere in questo Listato/Stampa solo i movimenti spiegati precedentemente, è sufficiente specificare 'Composto' nel Tipo registrazione (estrae solo i movimenti composti) e filtrare i movimenti di Prima Nota secondo alcuni campi, con possibilità di scegliere il tipo di ordinamento.

Nel caso di tipo ordinamento per "data registrazione" o "data competenza" sarà possibile avere il totale Dare e Avere per Data, mentre nel caso di ordinamento per "numero registrazione" si avrà solo il Totale Globale della selezione. Si può inoltre:

- visualizzare i totali generali
- passare alla data o al numero successivo (dipende dal tipo di ordinamento selezionato)
- passare alla fase di stampa dati

Prima di stampare il registro viene richiesto:

- Stampa Definitiva S/N (nel caso di stampa definitiva si prevede l'inserimento del bollato preintestato)
- N° Prog.Iniz. in stampa: è il numero progressivo che viene stampato per la prima registrazione e che viene incrementato automaticamente per le successive; si assicura in questo modo la sequenza cronologica anche nel caso in cui i numeri di registrazione non siano in ordine.

GESTIONE REGIME SPECIALE BENI USATI [D.L. 41/95]

Il D.L. 41/1995, in attuazione della direttiva CEE nr. 94/5/CEE del 14.2.1995, ha introdotto a decorrere dall' 1.4.1995 un particolare regime IVA per la cessione di beni mobili usati (es Veicoli) e per la cessione di oggetti d'arte (es. quadri), d'antiquariato e da collezioni (es. Francobolli).

Il regime del margine può essere applicato in presenza di particolari requisiti soggettivi, oggettivi, territoriali e prevede l'utilizzo di tre metodi diversi :

- metodo ordinario (o analitico)
- metodo forfetario (o percentuale)
- metodo globale.

Questo Prodotto considera la Liquidazione IVA con il Regime Speciale Beni Usati a **Metodo Globale** per il quale si prevede una sola aliquota IVA .

Il Metodo Globale è riferito al commercio, non in forma ambulante, per i seguenti beni usati: veicoli, francobolli, monete, ect ..

Il **margine** non viene determinato in relazione ad ogni operazione ma è pari alla differenza tra l'ammontare delle cessioni e quello degli acquisti , aumentati delle spese di riparazione ed accessorie, complessivamente effettuati nell' arco del mese o trimestre.

La differenza positiva tra l'ammontare delle cessioni e quello degli acquisti del periodo costituisce l'importo in base al quale si determinano l'imponibile e l'IVA con l'adozione del metodo dello scorporo.

La differenza negativa costituisce il credito di costo (non d'imposta) riportabile al periodo successivo.

Per poter gestire correttamente i conteggi è necessario impostare:

Opzioni - Contabilità Generale - Regime Beni Usati – Cod.IVA Scorporo Beni Usati: si indicherà il codice IVA da utilizzarsi per lo scorporo.

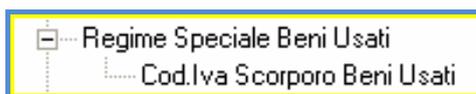


Tabella dei Codici IVA: si indicheranno quali codici IVA sono utilizzati per l'acquisto e per la vendita di Beni Usati, o se ne creeranno di nuovi per questo scopo.

La procedura di Liquidazione IVA intercetta le operazioni IVA che hanno i codici IVA marcati "Beni Usati" e calcola i totali delle operazioni di acquisto e vendita .

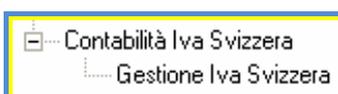
Se la differenza è positiva calcola l'IVA come scorporo dell' IVA indicata in Opzioni sulla differenza; altrimenti se la differenza è negativa memorizza l'importo come "credito di costo" per portarlo in detrazione il periodo successivo (sarà sommato all' importo totale acquisti).

IVA SVIZZERA

In Svizzera l'applicabilità dell'IVA è legata alla territorialità: l'IVA è applicata solo ed esclusivamente sugli scambi avvenuti nell'ambito del territorio svizzero. Per gli scambi avvenuti con altri paesi, l'IVA non viene applicata.

Le impostazioni necessarie per la gestione IVA Svizzera sono le seguenti:

- *Attivare l'opzione della gestione IVA Svizzera presente nelle opzioni di contabilità generale.*



- *Definire i Gruppi IVA necessari alla stampa di Riepilogo Periodico tipico del regime IVA svizzero. Per questo motivo nelle tabelle Amministrative e Fiscali del modulo Base è presente una tabella Tipi IVA nella quale definire i gruppi:*

Codice	Descrizione
I	Imponibile
A	Non Imponibile per Utilizzo del Plafond
B	Non Imponib. Lett. a),b) 1°Comma Art.
C	Non Imponibile Art.8-Bis
D	Non Imponibile Art.9
F	Non Imponib. Art.41 D.L. 30/08/93 N
G	Non Imponib. Art.52 D.L. 30/08/93 N
H	Non Imponib. Art.58 D.L. 30/08/93 N
L	Non Imponibile D.L. 41/1995
N	Altri Casi di Non Imponibilità
E	Esente Art.10
M	Acquisti Comunitari Esenti Ex Art.42
O	Importaz.Non Soggette Art.68,Escl.Le
P	Operaz. Non Soggette Art.74 Commi 7
Q	Operazioni Non Soggette (Terremotati
X	Altre Operazioni Non Soggette

I gruppi IVA devono a loro volta essere associati alle varie Aliquote IVA definite:

Aliquote I.V.A. - IPR ACQUISTI CH 7,6%

Dati Generali | Regime Speciale Agricoltura | Collegamento con le dichiarazioni

Codice: 26
 Descrizione: IPR ACQUISTI CH 7,6%
 Aliquota: 7,60% Indetraibilità: 0,00%

Soggetta rit. d'acconto: Plafond: Ammessa per ventilazione (Acquisti):
 Liquidazione Iva: Registri Iva: Ammessa per ventilazione (Vendite):
 Esclusione Pro Rata: Spese anticipate:

Contributo cassa previdenza:

Gestione Intra
 Intracomunitaria:
 Iva art. 46:

Registro Editori
 % Scorporo Editori: 0,00%
 % Resa Forfetaria: 0,00%

Beni Usati
 Non Gestito
 Acquisto
 Vendita

Gruppi Iva (CH)
 Gruppo:

Volume D'Aff
Istanza di
 Cessioni
 Acquisti

Codice	Descrizione
I	Imponibile
A	Non Imponibile per Utilizzo del Plafond
B	Non Imponib. Lett. a),b) 1°Comma Art.8
C	Non Imponibile Art.8-Bis
D	Non Imponibile Art.9

Accertarsi che siano definiti i conti per abbuoni nelle opzioni contabilità generale.

Durante la procedura di Saldaconto a saldo completo di una partita contabile collegata ad un Cliente o ad un Fornitore, se l'importo è minore l'IVA deve essere riproporzionata in funzione dell'effettivo incasso o pagamento. Pertanto sarà generata automaticamente una riga aggiuntiva ove specificato l'importo IVA da aggiungere o togliere rispetto all'importo precedentemente rilevato sulla scrittura contabile di vendita o acquisto.

L'importo IVA della riga aggiuntiva è calcolato applicando lo scorporo sull'importo dell'abbuono utilizzando come aliquota IVA quella originaria del documento alla quale si riferisce l'incasso o il pagamento ed imputato al conto contabile "IVA vendite" o "IVA acquisti" a seconda della tipologia di movimento (incasso o pagamento).

Si riporta di seguito l'esempio della registrazione di una fattura di acquisto di un fornitore svizzero.

TESTATA:

Testata Movimento - Nuovo

Registrazione: 04/09/2006 85 Causale: FA Fattura acquisto fornitore

Competenza: 04/09/2006 Tipo: Iva Registro IVA/ N°Protocollo: 0

Documento: / / / Data Competenza IVA: 04/09/2006

Partita: / / /

Codice Fiscale: Partita Iva:

Conto Cli./For.: 22 01 00025 XEROX

Importo: 1.200,00 EUR Avere Saldo Co.Ge.: 0,00 Cambio ult. Riv

Imp. in Valuta: 1.200,00 Valuta: CHF Franco Svizzero Cambio:

RIGA MOVIMENTO:

Riga Movimento I.V.A. - Nuovo

Imponibile: 1.115,24 Codice Iva: 46 IPR ALTRI COSTI CH 7,6%

Imp.Det.: 7,60% 84,76 Imp.Inde.: 0,00% 0,00 Dare

Imp. in Valuta: 1.200,00 Valuta: CHF Franco Svizzero Cambio: 1,000000 91,20

Aliquote I.V.A. - Nuovo

Dati Generali | Regime Speciale Agricoltura | Collegamento con le dichiarazioni

Codice: 46

Descrizione: IPR ALTRI COSTI CH 7,6%

Aliquota: 7,60% Indetraibilità: 0,00%

Soggetta rit. d'acconto: Plafond: Ammessa per ventilazione (Acquisti):

Liquidazione Iva Registri Iva Ammessa per ventilazione (Vendite):

Esclusione Pro Rata Spese anticipate:

Contributo cassa previdenza

Gestione Intra

Intracomunitaria:

Iva art. 46: / / /

Gruppi Iva (CH)

Gruppo: I Imponibile

Registro Editori

% Scorporo Editori: 0,00%

% Resa Forfetaria: 0,00%

Beni Usati

Non Gestito

Acquisto

Vendita

PAGAMENTO PARZIALE MA A SALDO COMPLETO PARTITA UTILIZZANDO LA FUNZIONE DI SALDACONTO

Testata Movimento - Nuovo

Registrazione: 04/09/2006 3.736 Causale: PF pagamento fornitore

Competenza: 04/09/2006 Tipo: Composto Registro IVA/ N°Protocollo: / / /

Documento: / / / Data Competenza IVA: / / /

Partita: / / /

Importo: 0,00

Prima Nota - Saldaconto

Conto 20 20 00 00026 XEROX AG
 Causale FA Fattura di acquisto
 Reg./Prot. 04/09/2006 - 3735 - Iva - 1355
 Partita/Doc. 04/09/2006 04 - 04/09/2006 04

Scad.Orig./Rip. 14/10/2006 - 14/10/
 Rip./Bloccata No - No
 Pagamento 301 T.T. 30 days from

Importo
 Importo in CHF **1.150,00** Dare Acconto **Saldo**
 Imp. in Valuta 0 Divisa 0,000000

CHF
 Registrazione/Competenza: 3736 - 04/09/2006 - 04/09/2006
 Documento/Partita: Tipo/Causale: C - PF pagamento fornitore
 N°Registro/Prot./Comp.IVA:

Sbilancio Righe: 0,00 - In Valuta: 0,00

N°Rig.	Cod. Conto	Descr. Conto	Importo	D/A	Data Doc.	De
2	20 20 00 00026	XEROX AG	1.150,00	D		
3	20 20 00 00026	XEROX AG	50,00	D		
4	68 50 68950	Sconti fornitori ricevuti	46,47	A		
5	10 11 70 11700	Imposta pagata (Acquisti)	3,53	A		
6	20 21 00 21000	Banca del Gottardo CHF	1.150,00	A		

Automaticamente è aggiunta una riga a storno della precedente IVA calcolata sulla registrazione di acquisto, il cui importo è calcolato applicando sull'importo dell'abbuono lo scorporo della % Iva relativa all'operazione originale.

Nella liquidazione IVA è presente una sezione Gruppi IVA CH nella quale sono raggruppate tutte le registrazioni contabili per gruppo IVA. E' inoltre possibile eseguire una stampa di controllo nella quale sono elencati tutti i movimenti IVA relativi al periodo e tutti i movimenti contabili di tipo "composto" a riduzione dell'IVA a credito o a debito.

Liquidazione Periodica IVA

Regime Iva: **Trimestrale**

Gruppo Iva	Tipo Registro	Descrizione	Imponibile	Iva Detraibile	Iva Indetraibile	Iva Intra	Impon. Esig. Differita	Iva Esig. Differita	Conto Sconti/Ribassi	Iva Sconti/Ribassi
111	A	Investim. e altri co	1.115,24	84,76					46,47	-3,53

LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA (Dettaglio Movimenti)
 DAL 01/09/2006 AL 30/09/2006

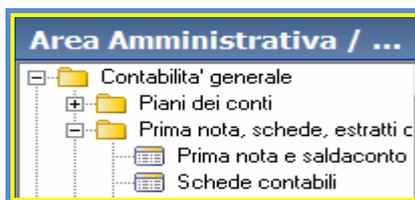
Dettaglio Movimenti di ACQUISTO

Data reg.	N° Doc.	Data doc.	Ragione sociale	Causale	Imponibile	Aliq. %	Tot. fattura
04/09/2006	04	04/09/2006	XEROX AG	Fattura di acquisto	1.115,24	7,6	1.200,00
				IPR ALTRI COSTI CH 7,6 %			84,76

Dettaglio Movimenti riduzione Credito IVA ACQUISTI (Sconti e abbuoni attivi)

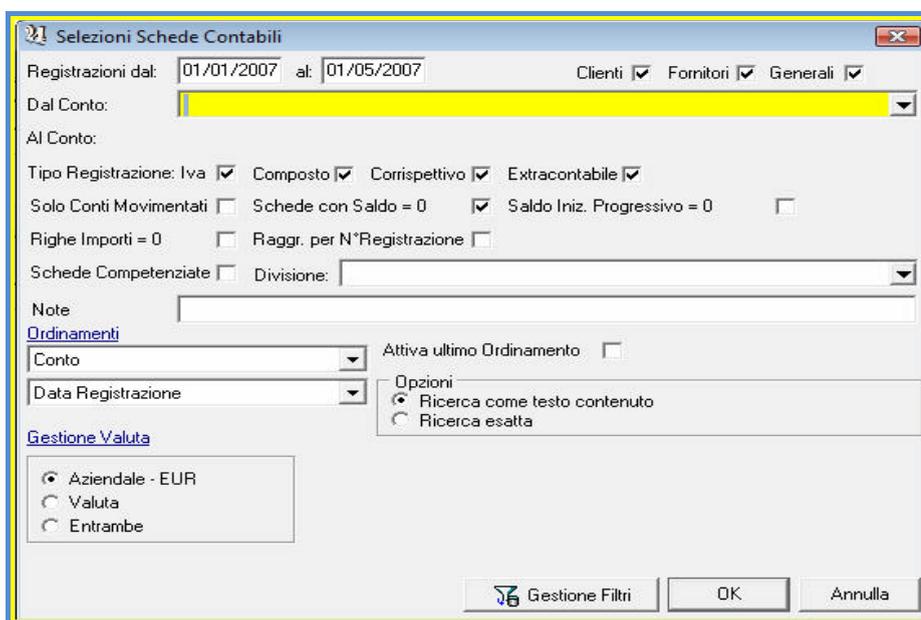
Data reg.	N° Doc.	Data doc.	Ragione sociale	Causale	Imponibile	Aliq. %	Tot. fattura
04/09/2006			XEROX AG	pagamento fornitore	-46,47	7,6	-3,53
				IPR ALTRI COSTI CH 7,6 %			

SCHEDE CONTABILI



Le schede contabili visualizzano i movimenti contabili che soddisfano il filtro di elaborazione impostato e possono essere ordinati a piacere, con possibilità di modifica contestuale o di cancellazione delle singole registrazioni.

La selezione dei movimenti avviene per mezzo della definizione dei seguenti campi:



Registrazioni dal... al... : per estrarre solo le registrazioni contabili comprese nell'intervallo specificato. E' possibile scegliere di quale tipo di Conto elaborare la Scheda Contabile mediante la finestra



Dal Conto... al Conto... : Lasciando entrambi i campi vuoti il programma elabora la scheda di tutti i conti. Si può elaborare la scheda di un solo conto specificandolo nel primo campo, o di un gruppo di conti indicandone l'intervallo.

Tipo registrazione: barrare il flag Iva:

Per estrarre le registrazioni di tipo Iva (Fatture, Note di accredito, ...)

- - **Composto:** Per estrarre le registrazioni composte (Incassi, Pagamenti, giroconti ...)
- - **Corrispettivo:** Per estrarre le registrazioni di tipo corrispettivo (scorpori,...)
- - **Extracontabile:** Per estrarre le registrazioni di tipo Extracontabile

Solo conti movimentati: Marcando il campo vengono considerati solamente i conti che nel periodo selezionato presentano almeno una registrazione in Prima Nota.

Schede con saldo = 0: Marcando il campo vengono esclusi i conti movimentati nel periodo di selezione ma che hanno saldo = 0.

Saldo iniziale progressivo = 0:

Righe con importo = 0: Marcando il campo vengono estratte anche le righe di registrazioni con importo = 0

Raggr. per N° Registrazione: Marcando il campo vengono raggruppate per numero registrazione tutte le righe della registrazione che hanno movimentato il conto.

Ordinamento: Nel caso si selezionino più conti si possono ordinare le Schede Contabili per:

- I° Ordinamento
- - Codice conto
- - Descrizione conto

e all'interno di ogni scheda contabile si possono ordinare i dati per:

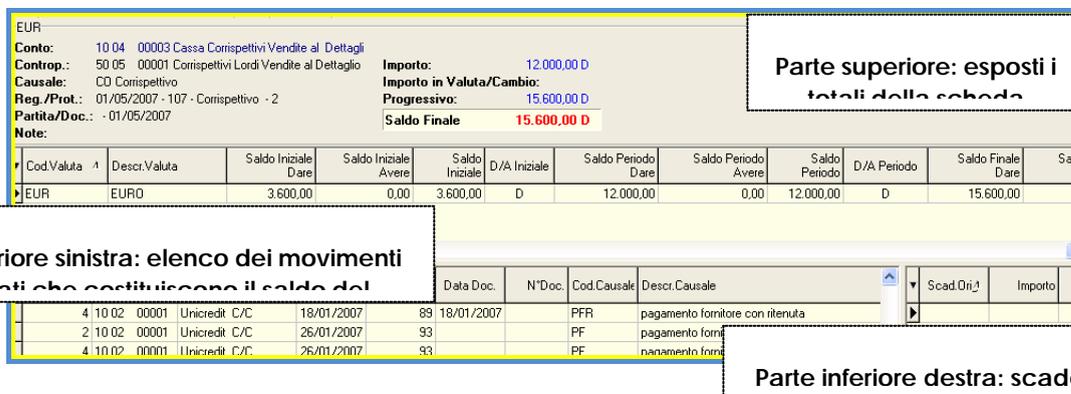
- II° Ordinamento
- - Data registrazione
- - Contropartita

Aziendale: selezionando questo campo si ha l'ulteriore possibilità di specificare se si vogliono ottenere nelle schede gli importi o in Lire o in Euro.

Valuta: click su valuta vengono elaborate solo le schede contabili di conti movimentati in valuta (non converte gli importi delle registrazioni nella/e valuta/e specificata/e). Se non si seleziona nessuna valuta nella relativa tabella la procedura le prende tutte in considerazione.

Entrambe: Selezionando questo campo le schede riporteranno tutte le registrazioni, per quelle in valuta verrà visualizzato il corrispondente valore in lire o Euro.

I dati estratti sono esposti in griglia e totalizzati con esposti i dati di saldo iniziale, saldo periodo e saldo finale



Parte superiore: esposti i totali della scheda

EUR	Conto:	10 04 00003 Cassa Corrispettivi Vendite al Dettaglio	Importo:	12.000,00 D
	Controp.:	50 05 00001 Corrispettivi Lordi Vendite al Dettaglio	Importo in Valuta/Cambio:	
	Causale:	CD Corrispettivo	Progressivo:	15.600,00 D
	Reg./Prot.:	01/05/2007 - 107 - Corrispettivo - 2	Saldo Finale	15.600,00 D
	Partita/Doc.:	- 01/05/2007		
	Note:			

Cod.Valuta	Descr.Valuta	Saldo Iniziale Dare	Saldo Iniziale Avere	Saldo Iniziale	D/A Iniziale	Saldo Periodo Dare	Saldo Periodo Avere	Saldo Periodo	D/A Periodo	Saldo Finale Dare	Sal
EUR	EURO	3.600,00	0,00	3.600,00	D	12.000,00	0,00	12.000,00	D	15.600,00	

Parte inferiore sinistra: elenco dei movimenti elaborati che costituiscono il saldo del

Data Doc.	N°Doc.	Cod.Causale	Descr.Causale	Scad.Diri	Importo
18/01/2007	89	PFR	pagamento fornitore con ritenuta		
26/01/2007	93	PF	pagamento forn		
26/01/2007	93	PF	pagamento forn		

Parte inferiore destra: scadenze

Per tutte le elaborazioni che prevedono il Saldo Progressivo è disponibile una funzione



ricalcolo progressivo da eseguire sempre nel caso sia stato modificato l'ordinamento in Griglia.

ESTRATTO CONTO PER PARTITA

Gli estratti conto per partita per conti Clienti/Fornitori/Generali elaborano i movimenti contabili raggruppati per Data/nr. partita che soddisfano i filtri di elaborazione impostati.

La selezione è gestita con una maschera di filtro molto dettagliata ed autoesplicativa per la digitazione/selezione del contenuto dei campi.

Selezioni Estratto Conto per Partita

Tipo: **Cliente** Unificato

Dal Conto: **Cliente**

Al Conto: **Fornitore**
Generale

Agente: _____ Zona: _____

Partite Ritenute d'acconto Calcolo Scaduto al Registrazioni

Dal: ___/___/___ Al: 01/05/2007 Netto R.A. 01/05/2007 Includi Movim.in Avere Iva Corrispettivo

Data Registrazione _____ Data Scadenza _____ Composto Extra contabile

N°: _____ Chiusure Originale Ripianificata

Gestione Valuta

Aziendale - USD
 Valuta
 Entrambe

Gestione Filtri OK Annulla

Questa funzione è utilizzata in genere per esaminare le partite ancora aperte (es: fatture non ancora saldate).

A elaborazione terminata viene visualizzata una finestra che mostra l'Estratto Conto dei Conti selezionati con i relativi dati legati al Pagamento, alla Causale ecc.

Estratto conto per partita

USD

Conto: 12.12.00001 IL SOLE 24 ORE MILANO

Saldo Partita: 2.163.954 D Progr. Part.: 2.163.954 D

Scaduto Partita: 2.163.954 D Progr. Tot.: 2.163.954 D

N°Val	Cod Valuta	Descr Valuta	Saldo Totale	D/A Saldo	Scaduto Totale	D/A Scaduto
1	USD	DOLLARO USA	2.231.270	D	2.231.270	D

Cod Conto	Descr Conto	2° Descr Conto	Data Pa 4	N°Pa	Scad Orig	Scad Rip	Importo
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO			01/01/2005	01/01/2005	2.163.954
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	01/03/2005	A1	31/05/2005	31/05/2005	341
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	01/03/2005	A1	31/05/2005	31/05/2005	341
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	01/03/2005	A1	30/05/2005	30/05/2005	341
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	05/05/2005	B2	31/07/2005	31/07/2005	3.000
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	05/05/2005	B2	31/08/2005	31/08/2005	3.000
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	05/09/2005	B1	30/11/2005	30/11/2005	2.048
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	05/09/2005	B1	10/01/2006	10/01/2006	2.048
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	30/09/2005	B4	31/10/2005	31/10/2005	182
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	30/09/2005	B4	30/11/2005	30/11/2005	182
12.12.00001	IL SOLE 24 ORE MILA	Il Sole 24 Ore - Cliente DEMO	31/12/2005	B3	31/01/2006	31/01/2006	12.000

Per effettuare una nuova selezione click sul pulsante



e impostare i nuovi Filtri desiderati.

E' inoltre possibile modificare i riferimenti alla partita contabile sui movimenti estratti. Si rende particolarmente utile quando si desidera convogliare movimenti contabili ad un'altra partita, come nel caso di note di variazione che devono fare riferimento alla partita indicata nel movimento contabile della fattura.

ESTRATTO CONTO BANCHE (C/C, S.B.F.)

Questa funzione permette di visualizzare tutti i movimenti per i conti di Banca C/C e S.B.F. inseriti nelle Controparti ed ordinati per Data Valuta.

L'estratto conto banche raggruppa i movimenti per data valuta e, sommando al saldo iniziale i movimenti del periodo, calcola i saldi progressivi per ogni data valuta e il saldo di fine periodo per la cassa, i C/C bancari, i castelletti s.b.f., etc.;

Per effettuare le necessarie selezioni viene aperta una maschera filtro: Selezione Estratto Conto Banche in cui è possibile selezionare l'intervallo di date Valuta che si desidera, l'intervallo di Conti ed ulteriori Filtri.

A elaborazione terminata viene visualizzata una finestra che mostra l'Estratto Conto dei Conti Banche selezionati con i dettagli di Registrazione e Riepilogo riportati nella figura:

Conto: 10 02 00001 Unicredit C/C	Data Valuta/Operaz.: 26/01/2007 - 26/01/2007
Controp.: 22 01 00001 FORNITORE COMPAQ	Scadenza:
Causale: PF pagamento fornitore	Progressivo: 454.245 D
Reg./Prot.: 26/01/2007 - 93 - Composto - 2	Importo: 42.000 A
Partita/Doc.: -	Importo in Valuta/Cambio:
Note:	Controllato/Riconciliato: Non Controllato
	Num. Prog. EC.:

Riepilogo Saldi		Dare	Avere	Saldo
Inizio				
Periodo				
Fine				

Cod. Valuta	Descr. Valuta	Saldo Inizio Dare	Saldo Inizio Avere	Saldo Inizio	D/A Saldo Inizio	Saldo Periodo Dare	Saldo Periodo Avere	Saldo Periodo
-------------	---------------	-------------------	--------------------	--------------	------------------	--------------------	---------------------	---------------

Cod. Conto	Descr. Conto	Data Val. 1	Data Reg.	N° Reg.	Tipo Reg.	Data Doc.	N° Doc.	Data Par.	N° Par.	Cod. Causale	Descr. Causale	Cod. Contr.	De Co
<input checked="" type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	26/01/2007	26/01/2007	93	C					PF	pagamento fr 22 01 000C	FD	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	26/01/2007	26/01/2007	93	C					PF	pagamento fr 66 01 000C	Sp	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	26/01/2007	26/01/2007	94	C					PF	pagamento fr 22 01 000C	FD	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	26/01/2007	26/01/2007	94	C					PF	pagamento fr 66 01 000C	Sp	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	26/01/2007	26/01/2007	95	C					PF	pagamento fr 22 01 000C	TD	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	26/01/2007	26/01/2007	95	C					PF	pagamento fr 66 01 000C	Sp	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	28/02/2007	28/02/2007	92	C					IC	incasso clien 12 12 01 000C	BA	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	01/05/2007	01/05/2007	107	C	01/05/2007				PFR	pagamento fr 22 01 000C	FD	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	01/05/2007	01/05/2007	110	C	30/04/2007				PFR	pagamento fr 22 04 000C	Ag	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	01/05/2007	01/05/2007	124	C					PF	pagamento fr 18 01 000C	Mo	
<input type="checkbox"/>	10 02 00001 Unicredit C/A	01/05/2007	01/05/2007	124	C					PF	pagamento fr 63 03 000C	Ca	

Per effettuare una nuova selezione click sul pulsante



e impostare i nuovi Filtri desiderati.

CALCOLO INTERESSI E COMPETENZE C/C

Questa funzionalità permette di procedere all'elaborazione del Calcolo di Interessi e Competenze di C/C. Permette quindi un controllo di tutti gli addebiti ed accrediti effettuati dalle Banche, ma anche di calcolare gli interessi maturati sui numeri totali creditori, debitori a fronte di ogni Data Valuta.

Per eseguire questa operazione è necessario impostare i seguenti parametri :

Le Condizioni Bancarie (Base – Tabelle generali – Condizioni Bancarie): a fronte di ogni istituto bancario sono inserite le condizioni bancarie; in particolare è necessario specificare il tasso creditore, tasso debitore, tasso di sconfinamento, spese per operazione, spese fisse per periodo , commissione max scoperto ,fido bancario, numero operazioni gratuite .

Indicare quali causali contabili rappresentano movimenti contabili a fronte di operazioni bancarie, questo per risalire ai costi delle operazioni bancarie (Vedi significato Flag Operazione Bancaria su Causali Movimenti Contabili).

Sulla base di queste impostazioni è possibile elaborare il Calcolo degli Interessi e competenze di C/C per un periodo compreso fra Date Valuta specificate (la Data Valuta indicata a fronte di ogni operazione bancaria).

Impostato un filtro iniziale di pre-elaborazione a fronte di un singolo Conto PdC o più conti PdC Banca

Conto: 10 02 00001 Unicredit C/C		BIC		IBAN		BBAN				
Data Valuta: 31/12/2006		N°Giorni: 0		Importo: 496.245		12261808				
Saldo Progr. 496.245										
Numeri										
Debitori 0		FIDO: 2.000.000								
Creditori 0		Fuori FIDO: 0								
Riassunto Scalare		Conteggio delle Competenze		Riepilogo Competenze						
▼ Data Valut.€	Importo	Saldi per Valuta	N°Giorni	Numeri Debitori	Numeri Creditori	Cod. Cont.1	Descr. Conto	Fido	Fuori Fido	Note
▶ 31/12/2006	496.245	496.245	0			10 02	000C Unicredit C/A	2.000.000		
26/01/2007	-44.214	452.031	33		14.917.026	10 02	000C Unicredit C/A	2.000.000		
28/02/2007	13.332	465.363	62		28.852.511	10 02	000C Unicredit C/A	2.000.000		
01/05/2007	-4.892	460.472	1		460.472	10 02	000C Unicredit C/A	2.000.000		

si otterrà un prospetto ulteriormente suddiviso in tre cartelle: Riassunto scalare, Conteggio delle Competenze, Riepilogo Competenze.

Nel **Riassunto Scalare** sono esposti i Numeri Creditori, Numeri Debitori con l'indicazione del saldo per valuta e gli eventuali sconfinamenti fuori fido.

Nel **Conteggio delle Competenze** sono esposte le commissioni di massimo scoperto, le spese (fisse, variabili per numero operazioni)

Totale Interessi Creditori		0		Totale Interessi Debitori		0	
Ritenuta Fiscale		0%		Imponibile		0	
Commissioni Max Scoperto		0		Base di calcolo		0	
Spese		Aliquota		a costo		Importo Commissione	
		Operazioni N.					
		2		0		0	
		0		2		0	
Spese fisse x periodo						20	
Spese invio documentazione						3	

Il **Riepilogo Competenze** sintetizza i dati dell'elaborazione.

Riassunto Scalare		Conteggio delle Competenze		Riepilogo Competenze	
RIEPILOGO COMPETENZE		A DEBITO		A CREDITO	
Interessi netti a Credito				0	
Interessi netti a Debito		0			
Commissioni massimo scoperto		0			
Spese		23			
Totali		23		0	
SALDO		23			

OPERAZIONI SPECIALI DI PRIMA NOTA



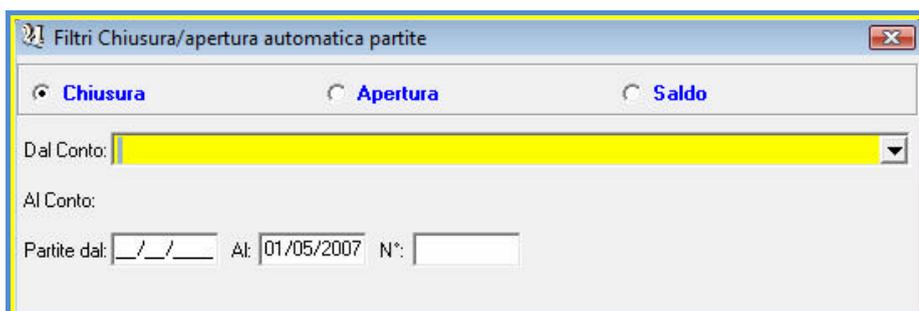
RINUMERAZIONE MOVIMENTI DI PRIMA NOTA

Questa funzione permette di rinumerare, ordinandole cronologicamente, tutte le registrazioni di Prima Nota per il periodo selezionato.

Il numero di registrazione non compare in nessun documento fiscale, ma può essere utilizzato come efficace parametro di ricerca per individuare in modo univoco le registrazioni.

CHIUSURA/APERTURA AUTOMATICA DELLE PARTITE

Questa procedura permette di Chiudere o Aprire o Saldare le partite della Prima Nota.



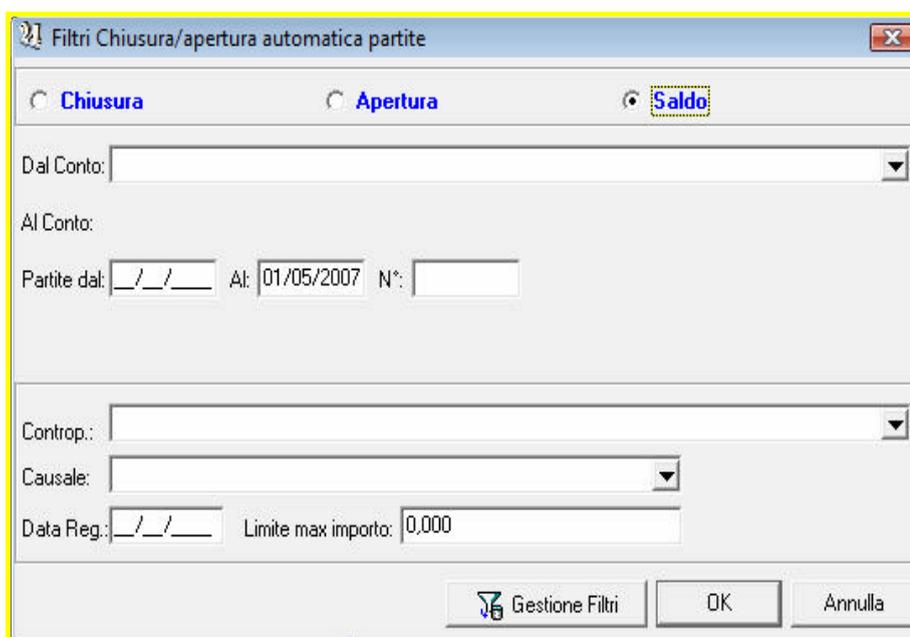
The screenshot shows a dialog box titled "Filtri Chiusura/apertura automatica partite". It has three radio buttons: "Chiusura" (selected), "Apertura", and "Saldo". Below the buttons are several input fields: "Dal Conto:" with a dropdown menu, "Al Conto:" with a text field, "Partite dal:" with a date field (set to __/__/__), "Al:" with a date field (set to 01/05/2007), and "N°:" with a text field.

Se il tipo di operazione è **Chiusura** tutte le partite saldate (Saldo Totale=0) verranno chiuse. I relativi movimenti non saranno più considerati in fase di elaborazione dati dell'Estratto Conto e dello Scadenario (aumento della velocità di elaborazione).

Se il tipo di operazione è **Apertura** tutte le partite saldate e poi chiuse verranno riaperte.

La selezione consente inoltre di definire anche i Conti: Dal Conto ...Al Conto e/o il Periodo Partite dal..

Specificando **Saldo** viene data la possibilità di saldare delle partite (Clienti/Fornitori) ancora aperte per piccole differenze (specificando il Limite massimo Importo).



The screenshot shows the same dialog box, but now "Saldo" is selected. It includes additional fields: "Controp.:" with a dropdown menu, "Causale:" with a dropdown menu, "Data Reg.:" with a date field (set to __/__/__), and "Limite max importo:" with a text field (set to 0,000). At the bottom, there are buttons for "Gestione Filtri", "OK", and "Annulla".

In questo caso la funzione effettua delle registrazioni contabili in Prima Nota, ed è quindi necessario specificare (nei campi che si aprono nella parte inferiore della maschera) :

- *La Contropartita del Movimento*
- *La causale contabile*
- *La Data di Registrazione dei movimenti*
- *Il limite massimo dell'Importo*

In funzione del "limite massimo" specificato la funzione verifica (in base ai filtri per Data Partita e per Codice Conto specificati) tutte le Partite ancora aperte per un importo <= al limite massimo, ed effettua la registrazione di bilanciamento tra il Conto per il quale è presente questa differenza e la Contropartita specificata nei filtri di selezione.

CHIUSURA AUTOMATICA SCHEDE SALDO = 0

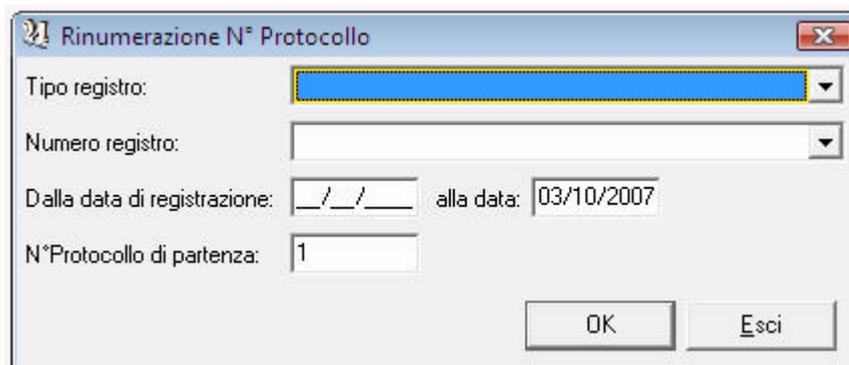
Questa funzione permette di chiudere tutte le partite il cui saldo totale della scheda contabile nel periodo indicato risulta essere uguale a zero.

E' quindi possibile definire Chiuse le partite relative a registrazioni contabili, all' interno delle quali non è stata correttamente gestiti la data partita, per cui la procedura di Chiusura/Apertura automatica partite non sarebbe usufruibile

RINUMERAZIONE NUMERI DI PROTOCOLLO

Questa funzione **rinumer**a i numeri protocollo di tutte le registrazioni di Tipo Iva appartenenti al tipo e numero registro Iva selezionato.

Viene utilizzata quando mancano dei numeri protocollo o non sono sequenziali rispetto alla data documento.



Tipo Registro: è il tipo registro Iva (Vendite, Acquisti,)

Numero Registro: se si gestiscono diverse numerazioni a fronte di uno stesso tipo di registro Iva, specificare per quale si intende ricalcolare il numero protocollo.

Dalla data di registrazione: è la data registrazione iniziale da cui partire per rinumerare i protocolli.

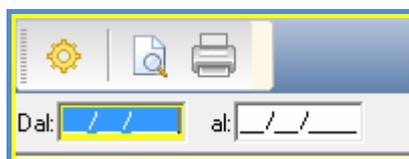
Alla data: è la data registrazione limite di selezione. E' consigliabile rinumerare i movimenti fino all'ultima registrazione memorizzata.

N° Protocollo di partenza: è il primo numero protocollo dal quale si parte per ricalcolare i numeri protocollo.

NOTA: E' consigliabile effettuare un salvataggio degli archivi prima di procedere alla rinumerazione dei numeri di protocollo.

VERIFICA QUADRATURA MOVIMENTI DI PRIMA NOTA

Questa funzione permette di controllare per tutti i movimenti contabili la quadratura delle registrazioni.



Specificare la data iniziale di selezione e quella limite di selezione poi click sul pulsante elabora



Il risultato è chiaramente visibile a video e può essere stampato per procedere ad una successiva correzione.

STAMPA LIBRO GIORNALE, REGISTRI E LIQUIDAZIONE IVA



INTESTAZIONE REGISTRI BOLLATI

Questa fase (**Area Amministrativa -> Contabilità generale -> Libro giornale, registri e liquidazione IVA -> Intestazione Registri Bollati**) serve per intestare il libro giornale, i registri IVA nonché altre tipologie di registri o libri.

Vengono stampati i dati anagrafici della ditta con possibilità di avere l'Anteprima di Stampa.

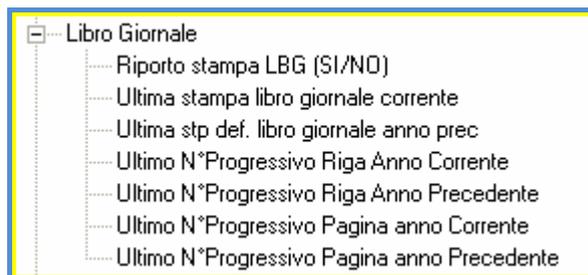
Si inserisce il numero di pagine che si intende stampare, indicando il numero di partenza della prima pagina e il titolo del bollato (es: LIBRO GIORNALE, oppure REGISTRO IVA ACQUISTI, etc.) per l'intestazione del modulo da vidimare.

STAMPA DEL LIBRO GIORNALE

Il libro giornale rappresenta un'elaborazione obbligatoria ai fini fiscali ed elabora tutte le registrazioni contabili imputate in un determinato periodo.

La funzionalità permette di:

- *simulare diverse stampe senza convalidarle in modo definitivo*
- *convalidarle in modo definitivo*
- *ristampare le registrazioni contabili convalidate in modo definitivo*
- *Impostare le Opzioni di Contabilità Generale per definire i parametri utili alla stampa.*



Il libro giornale, creato automaticamente in base ai dati di Prima Nota Contabile, può essere stampato provvisoriamente, definitivamente e ristampato in caso di necessità.

Mentre le stampe provvisorie non comportano alcuna conseguenza, la stampa definitiva del Libro giornale provvede ad aggiornare i progressivi contabilizzati del piano dei conti e a marcare le relative registrazioni di Prima Nota.

Queste possono ancora essere modificate, ma il programma ne segnala prima l'avvenuta contabilizzazione.

Sono chiaramente possibili le ristampe del libro giornale definitivo.

Per lanciare la stampa del libro giornale (**Area Amministrativa -> Contabilità generale -> Libro giornale, registri e liquidazione IVA -> Libro giornale**) selezionare la data iniziale dei movimenti che si vogliono stampare. Viene proposta la data ultima stampa definitiva + 1. Il campo è obbligatorio. La data "Al" è la data limite fino a cui si vuole effettuare la nuova stampa definitiva Il campo è obbligatorio.

Nel caso in cui per il periodo selezionato si vogliono stampare solo alcune registrazioni, si può individuare l'intervallo corrispondente (dal N° registrazione al N° registrazione), con la possibilità ulteriore di forzare nella stampa la data di registrazione.

Rimane infine la possibilità di scegliere il secondo criterio di Ordinamento in stampa (Data + Registrazione o Data + N° di protocollo).



Come detto la stampa può essere fatta in modo **"provvisorio"** (più volte) o **"definitivo"** (una sola volta). In fase di stampa si può scegliere se stampare con o senza intestazione. Si opterà per la stampa del Libro Giornale senza intestazione ogni qual volta si stampa su un modulo bollato sul quale in precedenza sia già stampata l'intestazione.

La stampa è sempre provvisoria fintanto che non viene confermata con la **"convalida"** che avviene attraverso l'apposito comando



che richiede una conferma aggiuntiva prima di procedere e rendere definitiva l'operazione.

In fase di Convalida viene evidenziato, con un messaggio, la presenza di periodi precedenti non stampati definitivamente.

La convalida rende definitiva la stampa e aggiorna i progressivi contabilizzati.

La **ristampa** permette di ristampare qualsiasi periodo già stampato definitivamente.

STAMPA DEI REGISTRI IVA

I registri IVA vengono creati automaticamente in base alle RegISTRAZIONI di Tipo Iva e gestiti anche per numerazioni diverse delle Fatture (Es. numerazione Fatture Immediate diversa da numerazione Fatture Differite).

Come per il Libro Giornale, la stampa definitiva dei Registri Iva provvede a marcare le registrazioni di Prima Nota coinvolte, mentre anche la stampa non definitiva aggiorna la tabella del **plafond** disponibile.

Oltre all'intestazione personalizzata dei Registri, la stampa permette l'ordinamento per Protocollo (contabilità Ordinaria) o quello per Data registrazione (contabilità Semplificata). E' inoltre prevista l'elaborazione automatica della Stampa di riepilogo.

La maschera di selezione della stampa dei Registri Iva permette di indicare:

- *L'Ordinamento per Numero Protocollo (Contabilità Ordinaria) o per Data Registrazione (Contabilità Semplificata).*
- *Il Tipo e Numero Registro (lasciando tali campi vuoti il programma provvede a stampare tutti quelli inclusi in liquidazione).*
- *Il periodo o l'intervallo di riferimento (dalla data registrazione... alla data.../ dal protocollo... al protocollo. In caso di interruzione della stampa definitiva, è possibile ristampare filtrando dal N° al N° protocollo. Nei totali globali sono inclusi tutti i movimenti compresi nell'intervallo di date).*
- *L'eventuale visualizzazione del Totale Fattura e/o delle Note.*

Dalla Tabella di Riepilogo il comando



(per l'impostazione N° Pagine) consente di definire il Numero di Pagina iniziale a fronte di ogni Registro Iva.

Sempre dalla Tabella di Riepilogo un click su



consente di ottenere tutte le stampe provvisorie necessarie per il controllo.

Registro Iva Registro Acquisti n°										
Cod. Reg. IVA	Descr. Reg. IVA	A	MPIA	Data Reg.	Data Doc.	N° Doc.	Descr. Conto	Descr. Causale	N° Ric.	
0	Registro Acquisti n°		1	01/05/2007	30/04/2007	11111	IL SOLE 24 ORE MILANO	Fattura acquisto fornitori		122
A	Registro Acquisti n°		2	01/05/2007	01/05/2007	54	FORNITORE CON RITENUTA	Fattura Acquisto con R.I.A.		186
A	Registro Acquisti n°		3	01/05/2007	30/04/2007	222	Agente 11 Sole 24 Ore	Fattura Acquisto Provvisori		189
A	Registro Acquisti n°		4	01/05/2007	01/05/2007	11111	FORNITORE CON RITENUTA	Fattura Acquisto con R.I.A.		118
A	Registro Acquisti n°		5	01/05/2007	30/04/2007	234	TORRE ERELL	Fattura Acquisto Intraconsuntiva		125
0	Registro Acquisti n°		7	01/05/2007	01/05/2007	1	IL SOLE 24 ORE MILANO	Fattura acquisto fornitori		116

Riepilogo Iva				Riepilogo Iva indebitabile			
Tipi Iva	Ingonibile	Importo		Tipi Iva	Ingonibile	Importo	
20 Aliquota IVA 20%	2.000,00	400,00			0,00		

Per la **stampa definitiva**, bisogna prima convalidare i dati con



confermare il messaggio, poi stampare con



Questa provvede a marcare le registrazioni Tipo Iva coinvolte e ad aggiornare la tabella Plafond.

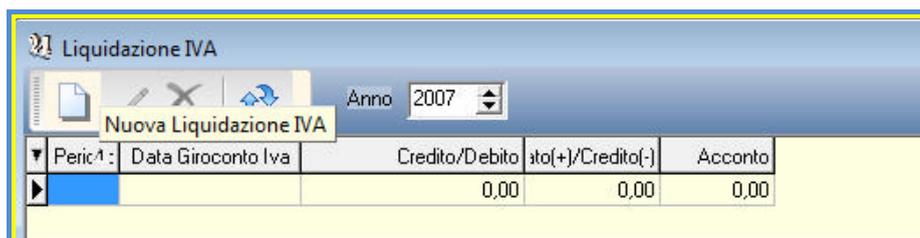
Dopo la stampa definitiva sono possibili solo le ristampe.

LIQUIDAZIONE IVA

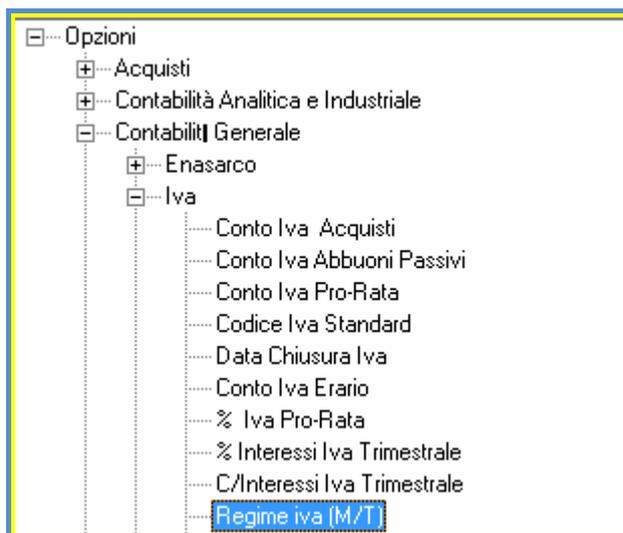
La liquidazione IVA (mensile, trimestrale o annuale) gestisce automaticamente:

- *l'Iva Intracomunitaria,*
- *quella dei corrispettivi,*
- *l'Iva dei crediti d'imposta*
- *l'eventuale indetraibilità 'pro-rata'.*

Può essere inoltre calcolata in modo simulato per un periodo qualsiasi.



Da questa maschera è possibile effettuare la liquidazione Iva del periodo impostato nelle **Opzioni (Regime IVA) (mensile o trimestrale)**.



Premendo



si apre la maschera di Selezione all'interno della quale è impostato di default il periodo da elaborare (quello immediatamente successivo a quello già liquidato).

La maschera di Selezione consente anche la scelta manuale del Periodo di riferimento (Dalla data... alla data), e la scelta della Valuta (coerente con il periodo).

Con OK viene lanciata l'elaborazione che viene visualizzata con una maschera che mostra i Dettagli della liquidazione Iva ed il resoconto dei Totali con l'Iva da versare.

La maschera **Liquidazione Periodica IVA** presenta quattro fogli:

Dettagli Elaborazione: vengono riportati in questa sezione, sia per gli acquisti che per le vendite, i dettagli di tutte le aliquote Iva utilizzate nella gestione del periodo, con relativo imponibile, totale Iva detraibile, totale Iva indetraibile, totale Iva Intra e Iva sospesa.

Acquisti							
Tot. Imponib.	1.200,00	Tot. Iva	240,00	Tot. Iva Intra	0,00	Tot. Iva Indetr.	0,00
Imp. Esig. Differita	0,00	Iva Esig. Diff.	0,00				
C.Iva	Aliquote	Descrizione	Imponibile	Iva Acquisti	Iva Indetraibile	Iva Intra	Impon. Esig. Differita
20	20 %	Aliquota IVA 20%	1.200,00	240,00			
Vendite							
Tot. Imponib.	22.220,00	Tot. Iva	4.444,00	Tot. Iva Intra	0,00	Tot. Iva Indetr.	0,00
Imp. Esig. Differita	0,00	Iva Esig. Diff.	0,00				
C.Iva	Aliquote	Descrizione	Imponibile	Iva Vendite	Iva Indetraibile	Iva Intra	Impon. Esig. Differita
20	20 %	Aliquota IVA 20%	22.220,00	4.444,00			

Totali IVA: Questa sezione riporta i totali suddivisi tra:

- - IVA su corrispettivi-vendite
- - IVA in sospensione vendita (questo totale non entra nel computo del saldo finale ed è costituito dall'Iva su fatture di vendita in sospensione non ancora incassate)
- - IVA vendite intracomunitarie
- - IVA su ex sospensione vendite (in questo totale va a confluire l'Iva riguardante fatture di vendita in sospensione già incassate)
- - IVA acquisti detraibile
- - IVA acquisti intracomunitari
- - IVA a debito o a credito (in questo caso l'importo sarà negativo) del periodo precedente
- - Saldo
- - IVA compensata: (diminuisce il credito Iva) per escludere dalla liquidazione corrente una parte del credito Iva dell'esercizio precedente utilizzato per pagare altri tributi.
- - IVA compensabile: (aumenta il credito Iva) da utilizzare solo nell'utilizzo graduale del credito

Iva Vendite		Iva Acquisti	
IVA Corrispettivi Vendite	4.444,00 +	IVA Acquisti Detraibile	240,00 --
IVA Debito/Credito Periodo Prec.	0,00 +	Saldo	4.204,00
		IVA DA VERSARE	4.204,00

Note: In questa sezione si impostano gli estremi dell'eventuale versamento: data, codice azienda, cab.

IVA Compensabile: Specchietto riepilogativo dell'utilizzo del credito Iva dell'esercizio precedente.

Credito Iva Compensabile all'inizio del periodo	Iva compensabile (nella liquidazione iva)	Iva compensata (modello F24)	Credito Iva Compensabile alla fine del periodo
0,00	+	0,00	-
		0,00	-
			=

Credito Iva compensabile all'inizio del periodo: questo dato risulta precompilato se si è riportato nell'apposito campo della tabella Versamenti Iva per dichiarazione annuale il credito Iva compensabile per il nuovo esercizio

Iva compensabile nella liquidazione Iva: Campo compilato in automatico dalla sezione totali nel caso in cui si sia adottato l'utilizzo graduale del credito e si voglia utilizzarlo per compensare l'Iva a debito.

Iva compensata modello F24: importo del credito Iva dell'esercizio precedente utilizzato per pagare altri tributi (da compilare manualmente)

Credito Iva compensabile alla fine del periodo: Residuo.

Mediante il tasto

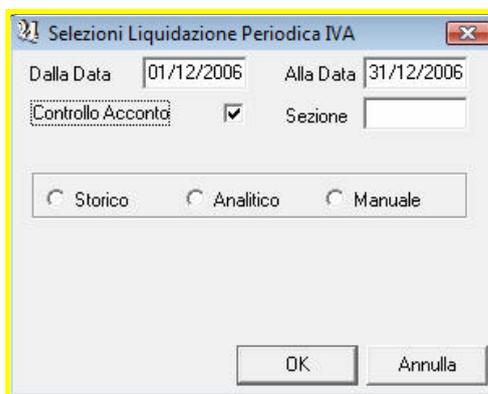


si procede all'inserimento del Conto di cassa o Banca di versamento e al conto abbuoni attivi o passivi; OK per procedere alla **registrazione in Prima Nota del versamento**.

L'Opzione Contabilità Generale -> IVA -> Liquidazione IVA (versamento) permette di gestire due **causali contabili** separate da utilizzarsi rispettivamente in sede di Liquidazione e Versamento IVA e generazione dei movimenti contabili in Liquidazione IVA.

Non è ammessa la generazione dei movimenti contabili di Liquidazione IVA se il periodo elaborato non è conforme al Regime IVA indicato

Con la Liquidazione IVA del mese di Dicembre si attiva il flag di Controllo Acconto le cui opzioni (Storico e Analitico) sono dettagliate al capitolo Liquidazione IVA Dicembre.



Confermando i dati con



viene effettuato il movimento automatico in Contabilità e la liquidazione compare nell'ultima riga della finestra principale, dalla quale può essere stampata ed anche cancellata; la cancellazione ha effetto retroattivo anche per la registrazione contabile.

Possono essere cancellate tutte le liquidazioni partendo però dall'ultima confermata.

La **convalida della liquidazione IVA** permette di contabilizzare in Prima Nota sia il giroconto IVA (conto Erario), sia l'esborso finanziario per il versamento dell'imposta dovuta.

Al momento della Liquidazione Iva del periodo, impostando correttamente le date, è possibile creare due scritture contabili in data diversa per:

- 1. *la chiusura Iva acquisti e vendite al Conto Erario (generalmente da stornare a fine mese)*
- 2. versare l'imposta tramite F24.
- *La prima storerà il Conto Iva Erario a fine mese, la seconda provvederà a registrare il pagamento nel mese successivo.*

Registrazione del Versamento IVA: è lasciata all'utente la scelta di eseguire anche la registrazione contabile relativa al Versamento IVA attivando il relativo flag sulla maschera di Conferma Liquidazione Iva.

Iva pro-rata: questo valore viene calcolato solo nel caso in cui nei conti automatici di aggancio sia specificata una % apposita. E' la percentuale utilizzata per il calcolo dell'importo indetraibile sull'Iva acquisti totale a causa della presenza di operazione di vendita esenti Iva Art. 10.

Se specificata, in fase d'inserimento di Prima Nota, la parte indetraibile verrà sommata al Costo!

Ricordiamo che il pro-rata si calcola ogni mese con la % provvisoria ricavata dai dati dell'anno precedente; l'ultima liquidazione dell'anno viene fatta invece con la % calcolata in base ai dati dell'anno in corso (conguaglio) che deve essere quindi inserita negli agganci automatici e che diventa la % provvisoria dell'anno successivo.

È possibile inserire/variare il **Debito/Credito Periodo precedente** (digitare l'importo in negativo se è un credito). Questo importo deve essere specificato solo a inizio utilizzo del programma, successivamente viene aggiornato con la stampa definitiva della liquidazione.

E' indispensabile fare la stampa definitiva per avere il debito/credito aggiornato.

VERSAMENTI IVA PER DICHIARAZIONE ANNUALE

Questa funzione visualizza/stampa il Quadro VH della dichiarazione Iva annuale.

Questa Tabella viene aggiornata automaticamente con la stampa definitiva della liquidazione Iva.

Nuovo Versamento. La maschera consente la registrazione dei dettagli del Versamento per il periodo selezionato.

Anticipo IVA. Selezionare l'anno e con Periodo=Dicembre viene consentito di inserire l'eventuale Acconto pagato perché possa essere detratto nel calcolo della liquidazione ed evidenziato in stampa.

La lista dei versamenti effettuati nel corso dell'anno consente di visualizzare il dettaglio dei singoli versamenti con i relativi credito/debito.

ISTANZA DI RIMBORSO

Questa funzionalità permette di gestire l'Istanza di Rimborso Trimestrale.

Con



l'utente potrà definire l'imponibile e la relativa imposta degli acquisti o delle cessioni.

LISTA FATTURATO CLIENTI/FORNITORI

Questa funzione permette di evidenziare l'imponibile totale e l'imposta totale associati ad ogni codice Cliente/Fornitore e raggruppati per Codice Iva o C/ricavi.

La lista risultante può essere esportata in un file esterno



Nella Maschera di Selezioni Lista Fatturato, che si presenta all'apertura della finestra, scegliere Clienti oppure Fornitori.

CODICI IVA			CAUSALI	
Codice	Aliquota	Descrizione	Codice	Descrizione
<input checked="" type="checkbox"/>	20	20,000 % Aliquota IVA 20%	<input checked="" type="checkbox"/>	FV fattura di vendita
<input type="checkbox"/>	82	NON IMPONIBILE ART. 8, 2oCom	<input type="checkbox"/>	FAI Fattura Acquisto Intracomunitaria
<input type="checkbox"/>	04	4,000 % 4%	<input type="checkbox"/>	IC incasso cliente
<input type="checkbox"/>	09	9,000 % 9%	<input type="checkbox"/>	PF pagamento fornitore
<input type="checkbox"/>	10	10,000 % 10%	<input type="checkbox"/>	AS Assicurazione
<input type="checkbox"/>	12	12,000 % 12%	<input type="checkbox"/>	FS fattura in sospensione vendita
<input type="checkbox"/>	13	13,000 % 13%	<input type="checkbox"/>	CO Corrispettivo
<input type="checkbox"/>	16	16,000 % 16%	<input type="checkbox"/>	IFSO Incasso fattura in sospensione
<input type="checkbox"/>	R1	19,000 % 19% Soggetta a RITENUTA D'AC	<input type="checkbox"/>	PFSO Pagamento fattura in Sospensione
<input type="checkbox"/>	D4	10,000 % 10% INDETRAIBILE al 100%	<input type="checkbox"/>	AT Acconto Clienti
<input type="checkbox"/>	D1	19,000 % 19% INDETRAIBILE al 100%	<input type="checkbox"/>	PFR pagamento fornitore con ritenuta
			<input type="checkbox"/>	SC Scorpo corrispettivi

Il risultato può essere raggruppato per codice Iva o per C/Ricavi. In questo secondo caso è possibile la selezione di un Conto specifico dal PdC.

Suddivisione mensile: consente di riportare, nella maschera del Sommario la ripartizione mensile delle Fatture per ogni Cliente/Fornitore selezionato. Anche nella maschera riassuntiva Totali viene riportata la suddivisione mensile.

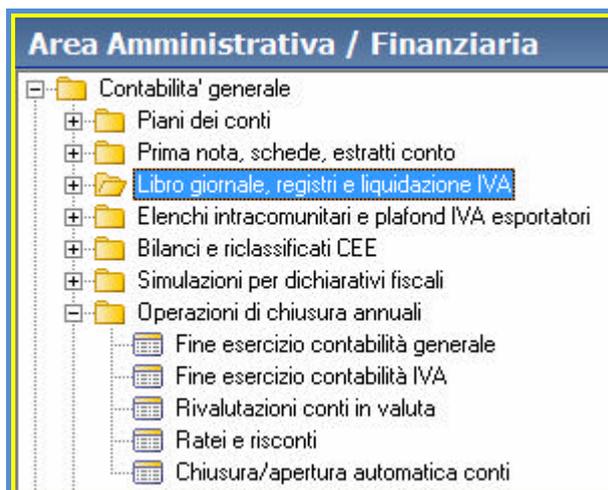
Italia, Estero, Intracomunitario: con il flag si seleziona solo clienti o fornitori con questa caratteristica Anagrafica. Lasciare vuoto il campo per avere tutti i codici.

Codice IVA, Causali: con un flag è possibile selezionare, della lista riportata, una o più causali uno o più Codici IVA contemporaneamente. Se non viene marcato nessun flag di selezione verranno considerate valide tutte le causali e tutti i Codici IVA.

Nella maschera Sommario, che appare con OK sulla maschera Selezione, sono riportati sul fondo della maschera i valori: Totale elaborazione, Imponibile, Iva.

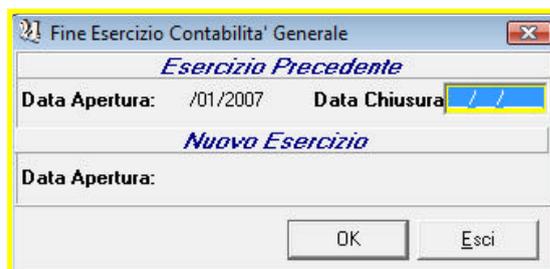
Clienti/Fornitori		Totali				
Cod.Iv.1	Descrizione	Aliquota	Imponibile	Iva	Totale	
▶ 20	Aliquota IVA 20%	20,00	22.220,00	4.444,00	26.664,00	

OPERAZIONI DI CHIUSURA ANNUALI



FINE ESERCIZIO CONTABILITÀ GENERALE

Prima di iniziare le registrazioni contabili nel nuovo esercizio occorre specificare la data di chiusura dell'esercizio passato e confermare con OK.

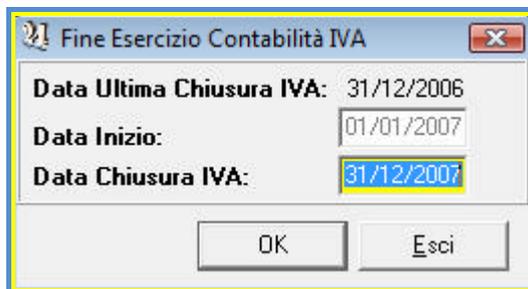


In questo modo verranno azzerati i numeratori contabili predisponendoli per il nuovo esercizio.

Dopo aver lanciato questa procedura è necessario lanciare anche quella del Fine Esercizio Contabilità Iva.

FINE ESERCIZIO CONTABILITÀ IVA

Prima di iniziare le registrazioni di tipo Iva nel nuovo esercizio occorre specificare la data di chiusura Iva dell'esercizio passato e confermare con OK.

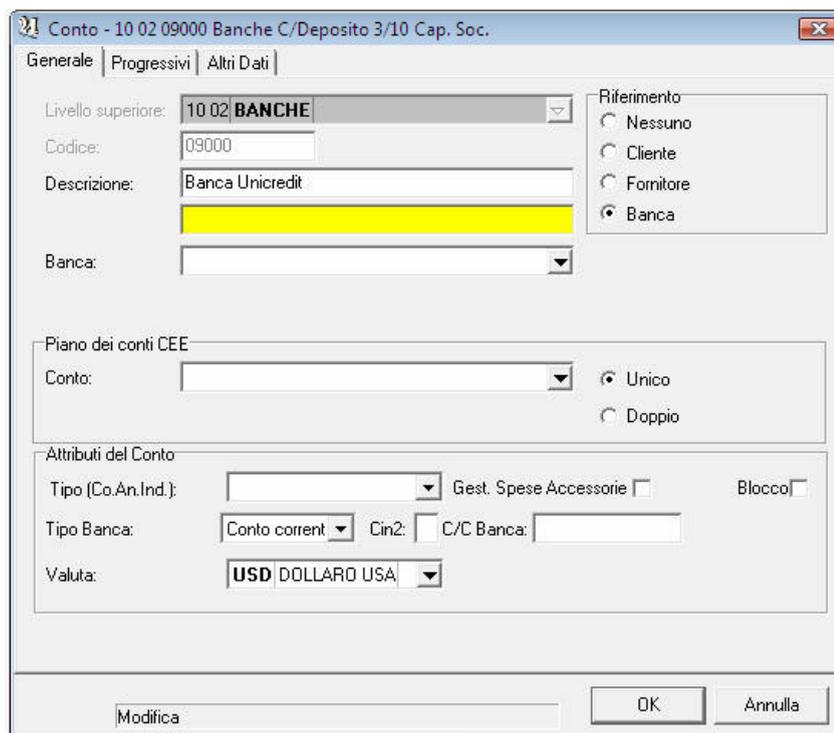


In questo modo verranno azzerati i numeratori Iva predisponendoli per il nuovo esercizio.

RIVALUTAZIONE CONTI IN VALUTA

Questa Funzione permette di rivalutare al cambio fiscale attuale le Partite Aperte Clienti e Fornitori ed i Saldi Contabili dei conti di Tipo Generale (in genere conti Banca e Cassa) gestiti in Valuta .

Per ottenere questo risultato è necessario indicare sul Conto di PDC il Codice Valuta relativo, permettendo di gestire, a fronte della stessa controparte Banca, più conti PDC in riferimento a valute diverse.



Sulla Tabella Divise e Cambi Storici compare il campo: Cambio Storico dove appunto indicare il cambio fiscale relativo alla data e valuta selezionata

Codice	Descrizione	Simbolo	UEM
USD	DOLLARO USA	USD	<input type="checkbox"/>
N*Decimali:	In Contabilità	Prezzi Unitari	Data
0			31/12/2004
		Cambio	Cambio Storico
		1,300000	1,250000
<input type="button" value="Incolla"/>	Digitare il cambio fiscale relativo alla data e alla valuta selezionata		<input type="button" value="OK"/> <input type="button" value="Ann"/>

La procedura si avvia con l'apertura di una maschera che consente di selezionare:

- *Dal: ... Al: - Il periodo di elaborazione alla data*
- *Causale - La causale contabile da utilizzarsi per registrare la Rivalutazione (vedi Opzione – Contabilità Generale – Rivalutazione Conti in Valuta dove è indicate la causale contabile di default)*
- *C/Rivalutazione. Il conto PDC di 'Rivalutazione Conti in Valuta'*
- *Data Registrazione. La data in cui effettuare le registrazioni di rivalutazione*
- *Data Rif. Cambi. La data dei cambi fiscali da utilizzarsi in riferimento*

La procedura opera sulla Prima Nota come segue :

- *per i **Clienti /Fornitori**: elabora e calcola il saldo di ogni Partita Aperta in valuta (considera quindi solo le partite in valuta diversa da quella aziendale ancora aperte alla data di elaborazione) e alla fine genera :*
- *- una registrazione contabile per i fornitori*
- *- una registrazione contabile per i clienti*

Ogni registrazione è composta da tante righe quante sono le partite aperte in valuta elaborate, e ogni riga di registrazione riporta gli estremi della partita (nr. + data) e l'importo della differenza di cambio.

Le differenze di cambio sono calcolate confrontando il saldo della partita che si ottiene con il cambio originario precedente sulla registrazione quello ottenuto secondo il cambio fiscale definito in tabella.

per i **Conti generali in Valuta (Banche e Cassa)**: Elabora e calcola il saldo contabile in valuta alla data di elaborazione e genera una registrazione contabile per ogni conto gestito in valuta che ne rettifica semplicemente il saldo.

La registrazione contabile riporta la differenza cambio; la differenza è quella tra il saldo contabile attuale della scheda, in valuta aziendale, ad es. Euro (ossia la somma finale degli importi in Euro di ogni registrazione, ottenuti in base al cambio memorizzato nella registrazione stessa), e il saldo contabile rivalorizzato, sempre in valuta aziendale (ottenuto in questo caso dalla somma degli importi in valuta di ogni registrazione moltiplicati per il cambio fiscale attuale).

Dopo aver impostato il filtro, la procedura illustra quali saldi contabili e partite aperte in valuta diversa rispetto alla valuta aziendale, illustrandone sul lato destro quali registrazioni contabili concorrono a formare il saldo contabile o il saldo partita. Si procede con la selezione dei conti Clienti/Fornitori e/o banche di cui si vuole eseguire la rivalutazione e si conferma con apposito tasto



Nella procedura di Chiusura/Apertura Automatica Conti per i conti gestiti in valuta si genera, nel nuovo esercizio, una registrazione di Apertura che riporta i valori del saldo sia in Valuta Aziendale (Euro) sia in Valuta Conto e di conseguenza un cambio di riferimento che, in assenza di rivalutazione, può essere il semplice risultato dato dalla divisione dei 2 saldi .

L'incasso o il Pagamento di una Fattura in valuta viene effettuata con il cambio del momento, che molto difficilmente coincide con quello registrato in fattura o nel relativo movimento di Prima Nota.

La differenza del valore del cambio comporta un utile o una perdita che vengono rilevati mediante apposita riga nella registrazione contabile dell'incasso/pagamento.

RATEI E RISCOINTI

La funzionalità dei ratei e risconti permette di elaborare in modo automatico il calcolo dei ratei e risconti e di effettuare successivamente la registrazione delle scritture di rettifica nell'esercizio corrente e in quello precedente.

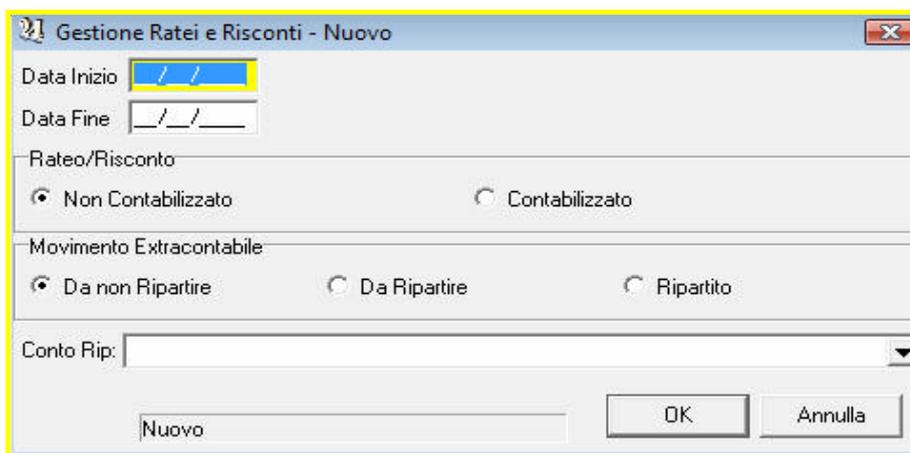
I ratei e risconti sono elementi contabili che fanno parte delle operazioni di rettifica e sono generati in presenza di costi e ricavi la cui competenza è a cavallo di due o più esercizi.

Affinché la generazione dei ratei e risconti avvenga automaticamente è necessario che:

in sede di registrazione di Prima Nota di costi o ricavi di competenza di esercizi diversi, indicare le date di competenza attraverso l'apposito pulsante



che attiva la maschera



Gestione Ratei e Risconti - Nuovo

Data Inizio: / /

Data Fine: / /

Rateo/Risconto:

Non Contabilizzato Contabilizzato

Movimento Extracontabile:

Da non Ripartire Da Ripartire Ripartito

Conto Rip: []

Nuovo [] OK [] Annulla []

siano stati compilati i relativi agganci automatici (**Opzioni**).



All'attivazione della funzionalità si deve indicare se si tratta di ratei o risconti; in funzione del parametro indicato si attivano rispettivamente le date dell'esercizio contabile in corso o dell'esercizio contabile precedente.

La Selezione consente di specificare la richiesta e di elaborarla avviando la procedura di calcolo.

Come già specificato la procedura elabora Costi e Ricavi anche di competenza pluriennali, gestendo automaticamente le registrazioni contabili di contro-rettifica per l'importo rimanente di competenza di più esercizi e per le relative date di competenza così distribuite :

- 1) come data inizio validità la data inizio esercizio
- 2) come data fine validità la data fine originale

Nota: l'elaborazione viene bloccata da un messaggio se la data d'inizio non coincide con la data di Inizio Esercizio Contabile.

Se ad esempio l'esercizio contabile in chiusura è il 2006, i ratei elaboreranno le registrazioni dell'anno 2007, mentre i risconti le registrazioni dell'anno 2005.

In un'apposita griglia sono visualizzati i ratei e/o risconti elaborati.

Conto: 80 01 00011 Vendite Motori Documento: 30/09/2004 12049 N°Protocollo: 30 Causale: PV lettura di vendita Reg.: 30/09/2004 174 Iva Importo: 100,00 A Totale GG. 365 Numero GG. 243 Inizio 01/09/2004 Scadenza 31/08/2005 RISCONTO PASSIVO Imp. Rateo/Risconto 66,58											
▼	Conto	Descr. Conto	C.Rateo/Risconti	Descr. Rateo/Risconto	N°Fleg.	Data Fleg.	N°Prot.	Data Documento	N°Documento	Importo	
✓	73 03	00001	Fitti locali addetti ala v	11 01 00001	risconti attivi	29	05/02/2004			1.200,00	
✓	80 01	00011	Vendite Motori	25 01	Risconti passivi	174	30/09/2004	30	30/09/2004	12049	100,00

La data di rettifica è la data in cui vengono registrati in Prima Nota i Ratei e Risconti (a fine esercizio), mentre quella di contropartita è la data di apertura dell'esercizio successivo.

Si selezionano i ratei e/o i risconti da contabilizzare e si procede con la generazione delle registrazioni in Prima Nota attraverso il tasto



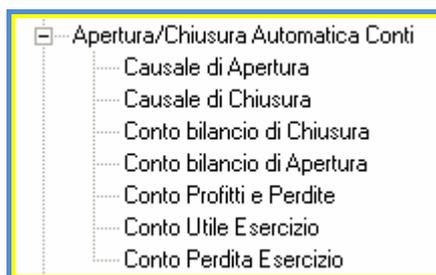
e indicando la causale contabile da utilizzare.

CHIUSURA/APERTURA AUTOMATICA DEI CONTI

La funzione permette di operare la chiusura, la conseguente riapertura Conti e il calcolo dell'eventuale Utile o perdita d'esercizio.

Affinché la procedura effettui correttamente l'operazione di chiusura e apertura automatica dei conti è necessario:

compilazione corretta degli Agganci Automatici in Opzioni



sospensione dell'inserimento di qualsiasi registrazione contabile relativa all'esercizio in chiusura.

Selezionando la procedura si attiva la seguente maschera:

Indicando l'esercizio contabile in chiusura automaticamente sono compilate le date di registrazione Apertura e Competenza.

Per rendere più rapido l'accesso e la chiusura viene indicato un Numero definito di Righe (200) per registrazione:

- - *Minimo 2 righe per chiudere ogni singolo conto con una registrazione*
- - *Default 200 righe per limitare a 199 il numero di record che possono essere chiusi con una riga di registrazione.*

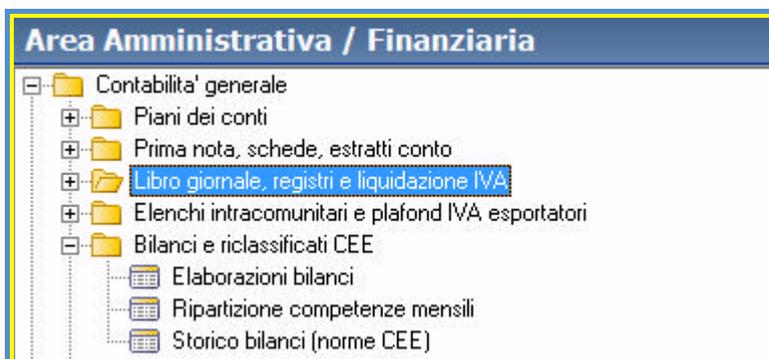
Si consiglia di definire, in ogni caso, un numero massimo di righe (es.500).

Se viene eliminato il flag "automatica" l'esercizio contabile sarà definito chiuso ma non verranno generate le registrazioni contabili.

La procedura consente di eseguire anche le registrazioni di Chiusura ed opzionale Apertura (flag su campo apposito) a fronte di Conti definiti "Epilogativi": Beni di Terzi, Ns Beni c/o Terzi, Impegni, Rischi.

Per i Conti gestiti in Valuta si genera, nel nuovo esercizio, una registrazione di apertura che riporta i valori del saldo sia in valuta aziendale (Euro) sia in valuta conto e di conseguenza un cambio di riferimento che, in assenza di rivalutazione, puo' essere il semplice risultato dato dalla divisione dei 2 saldi.

BILANCI E RICLASSIFICATI CEE



ELABORAZIONE BILANCI

I Bilanci possono essere elaborati facendo riferimento sia al Piano dei Conti di Base che al P.d.C. CEE; quest'ultimo è infatti messo in relazione con il primo mediante una semplice riclassificazione (ad ogni gruppo, conto o sotto-conto del P.d.C. Base è possibile associare uno o due conti del P.d.C. CEE)(AGGANCIAMENTO AL PIANO DEI CONTI CEE):

Bilancio di verifica con saldi parziali per periodo (con possibilità di includere anche i movimenti extra contabili) permette di visualizzare e poi stampare il Bilancio di Verifica per qualsiasi periodo di richiesta.

Nel Bilancio di Verifica vengono evidenziati:

- - *il saldo INIZIALE*
- - *il saldo di PERIODO*

- - il saldo FINALE, dato dalla somma di quello INIZIALE e di quello di PERIODO.

Dalla maschera di riepilogo dei Conti è possibile ottenere l'esplosione del valore di un conto indicato a Bilancio relativo alle contropartite selezionando l'icona



bilancio di esercizio (per Periodo, Competenziato, a sezioni contrapposte, con possibilità di includere anche i movimenti extra-contabili)

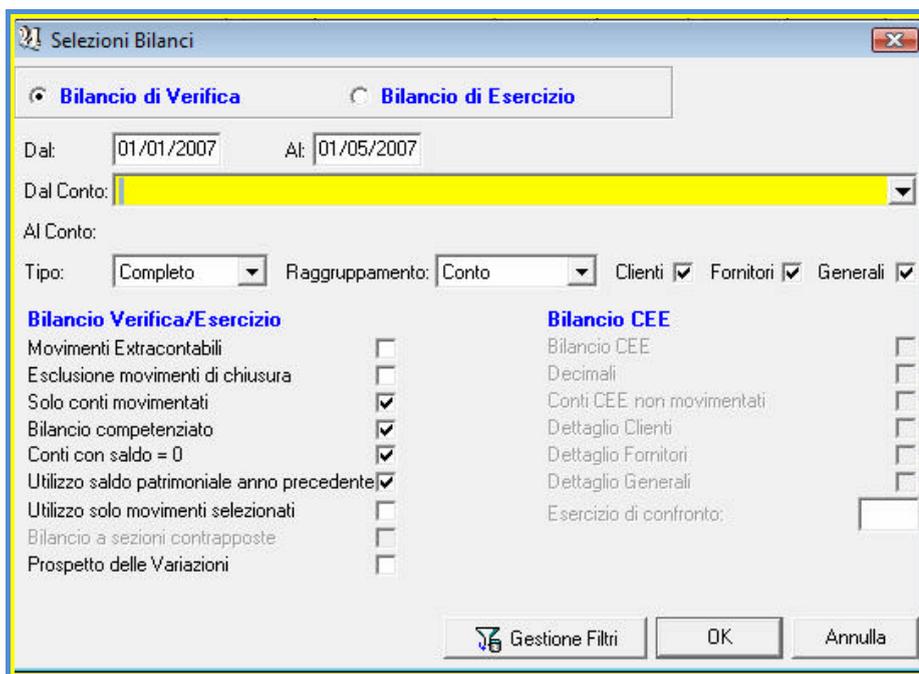
bilancio a norme CEE (riclassificato automaticamente e con confronto con i dati dell'anno precedente).

Inoltre nel Bilancio CEE vengono evidenziati i relativi conti PdC standard. L'elaborazione dei Bilanci CEE in EURO può avvenire con o senza Decimali

Nota: per lo scarico del Bilancio nello storico CEE è necessario chiedere il Bilancio CEE senza decimali

prospetti delle variazioni (utili alla compilazione della Nota Integrativa).

La selezione delle modalità prescelte avviene in una apposita maschera Selezione Bilanci valida anche per i Bilanci di Verifica.



Selezioni Bilanci

Bilancio di Verifica Bilancio di Esercizio

Dal: 01/01/2007 Al: 01/05/2007

Dal Conto: [selezione]

Al Conto:

Tipo: Completo Raggruppamento: Conto Clienti Fornitori Generali

Bilancio Verifica/Esercizio		Bilancio CEE	
Movimenti Extracontabili	<input type="checkbox"/>	Bilancio CEE	<input type="checkbox"/>
Esclusione movimenti di chiusura	<input type="checkbox"/>	Decimali	<input type="checkbox"/>
Solo conti movimentati	<input checked="" type="checkbox"/>	Conti CEE non movimentati	<input type="checkbox"/>
Bilancio competenziato	<input checked="" type="checkbox"/>	Dettaglio Clienti	<input type="checkbox"/>
Conti con saldo = 0	<input checked="" type="checkbox"/>	Dettaglio Fornitori	<input type="checkbox"/>
Utilizzo saldo patrimoniale anno precedente	<input checked="" type="checkbox"/>	Dettaglio Generali	<input type="checkbox"/>
Utilizzo solo movimenti selezionati	<input type="checkbox"/>	Esercizio di confronto:	<input type="text"/>
Bilancio a sezioni contrapposte	<input type="checkbox"/>		
Prospetto delle Variazioni	<input type="checkbox"/>		

Gestione Filtri OK Annulla

Dopo aver indicato il periodo: Dal.... Al.... per il quale si intende elaborare il Bilancio, sono possibili le seguenti preimpostazioni:

Elaborazione del Bilancio solo per un determinato intervallo di Conti specificato nei campi "Dal conto, Al conto", se non si specificano tali riferimenti vengono considerati tutti i Conti.

Tipo: Economico (coinvolge solo i conti economici), Patrimoniale (coinvolge solo i conti Patrimoniali) o Completo (comprende tutti i conti)

Raggruppamento: Per Conto (mostra i saldi di conti, gruppi e Mastri), per Gruppo (mostra i saldi di

gruppi e Mastri), per Mastro (mostra i saldi dei soli Mastri).

Per il **bilancio Verifica/Esercizio**: è possibile scegliere se:

- *Includere i Movimenti Extracontabili (inseribili dalla Prima Nota)*
- *Escludere i movimenti di chiusura: si desidera, stampare il bilancio dell'anno precedente (la chiusura automatica dei conti già effettuata) evitando di avere il movimento di chiusura (con il quale si azzererebbero tutti i saldi)*
- *Stampare Solo i conti movimentati:*
- *Stampare il bilancio competenziato.*
- *Utilizzo Saldo Patrimoniale Anno Precedente: nel caso in cui si è effettuata la chiusura esercizio contabile ma non la chiusura/apertura conti, si ha la possibilità di avere riportato, per i conti patrimoniali, il saldo dell'anno precedente.*
- *Prospetto delle Variazioni. Il flag attiva una modalità di calcolo che consente, nella successiva maschera Elaborazione Bilanci, il lancio del comando*



- *per la visualizzazione del Prospetto delle Variazioni*

Per il **Bilancio CEE**:

- *Decimali: il flag viene inserito di default*

[Nota: Per lo scarico del Bilancio nello Storico CEE è necessario chiedere il Bilancio CEE senza decimali](#)

- *Esercizio di confronto: specificare l'anno se si vuole confrontare il bilancio CEE con i dati di altri anni (solo per il Bilancio CEE). I Dati di confronto vengono presi dallo 'Storico Bilancio, sul quale devono essere stati precedentemente scaricati.*

Per esportare i dati del bilancio CEE dall'applicativo Impresa24 all'applicativo Bilancio Europeo de Il Sole 24 Ore si deve lanciare il comando



Nella videata successiva lanciare il comando



Viene generato un file txt che viene importato nella procedura Bilancio Europeo.

RIPARTIZIONE COMPETENZE MENSILI

Per ottenere in automatico un Bilancio competenziato mensile è stata prevista questa funzione che riesamina i movimenti di Prima Nota.

Per quelli che hanno indicato un periodo di competenza (che ovviamente possono essere sia costi che ricavi) genera automaticamente movimenti extra-contabili che stornano l'importo totale e inseriscono i valori di competenza di ogni mese:

Nota: Sui movimenti generati dalla ripartizione in automatico, sono riportate le note originali.

La procedura è possibile inserendo negli Agganci Automatici il codice del conto di comodo da utilizzare come C/ Ripartizioni

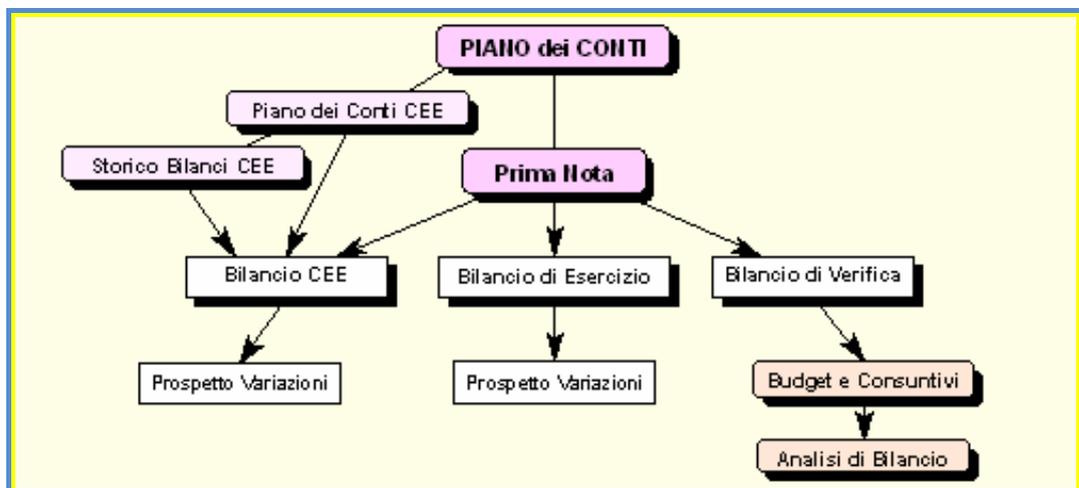


e in Prima Nota un segnale che individua se il movimento è già stato elaborato dalla funzione di ripartizione, il cui valore viene visualizzato a fianco delle date del periodo di competenza e può essere modificato manualmente in tale finestra; la funzione di Ripartizione Costi per Competenze Mensili esamina tutte le registrazioni del periodo indicato che hanno le date di competenza impostate e il segnale di 'non ancora ripartito' e genera in automatico i movimenti come sopra, calcolando l'esatta ripartizione secondo i giorni di utilizzo di ogni mese.

La funzione di Chiusura Esercizio deve esaminare a questo punto anche i movimenti (in questo caso extra-contabili) con data maggiore di quella di chiusura esercizio e li deve rigenerare all'interno del nuovo esercizio.

STORICO BILANCI (NORME CEE)

Questa procedura serve per inserire o variare lo storico dei bilanci CEE.



I dati memorizzati in questa tabella vengono automaticamente generati dal bilancio di esercizio ("Scarico Storico"); solo per il primo anno devono essere inseriti manualmente.

Nota. Per lo scarico del Bilancio nello Storico CEE è necessario chiedere il Bilancio CEE senza decimali.

L'inserimento dei dati riferiti al primo anno avviene mediante il pulsante

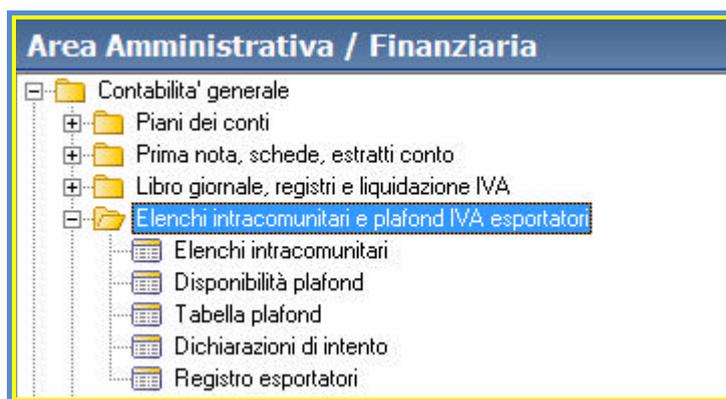


i dati da inserire sono l'anno al quale si riferisce il Valore di Bilancio, il Conto di riferimento e il Valore Monetario.

Per memorizzare i dati click sul pulsante OK.

Per effettuare Modifiche, Cancellazioni, Ricerche e Ordinamenti utilizzare gli appositi pulsanti presenti sulla Barra degli Strumenti.

ELENCHI INTRACOMUNITARI E PLAFOND IVA ESPORTATORI



ELENCHI INTRACOMUNITARI

Gli Elenchi Intracomunitari sono un riepilogo di tutti i modelli Intrastat compilati in Prima Nota in sede di registrazione di Fatture di Acquisto o Cessione Intracomunitarie.

La presentazione di tali Elenchi può essere effettuata mensilmente, per trimestre o annualmente a seconda dell'ammontare degli acquisti e delle cessioni Intracomunitarie; la **periodicità** è stabilita nelle *Opzioni Cessioni/Acquisti Intracomunitari*.

---Acquisti: Modo di Presentazione M/T/A
 ---Cessioni: Modo di Presentazione M/T/A

Dal momento che le aziende possono trovarsi nella situazione di elaborare gli elenchi con periodicità differenti, è stata introdotta la separazione per cessioni e acquisti.

In fase di compilazione Fattura di Vendita cliente intracomunitario, in automatico, è attivata la form di Elenchi Intracomunitario – Cessione. In tale sede è possibile spalmare le spese di trasporto indicate sul fondo documento in maniera proporzionale alla massa indicata per ogni riga di cessione.

Questa operazione è disponibile sia per gli Acquisti che per le Cessioni.

Gli Elenchi Intracomunitari possono essere presentati su supporto cartaceo con il tasto



oppure su supporto magnetico con il tasto



Nel caso si utilizzi la modalità “dischetto” si segnala che il numero dischetto indicato nel filtro di elaborazione degli elenchi intracomunitari è salvato un automatico nelle opzioni

e alle elaborazioni successive il numero viene proposto automaticamente.

DISPONIBILITÀ PLAFOND E TABELLA PLAFOND

Le aziende esportatrici che intendono usufruire della possibilità di effettuare acquisti senza pagamento d'imposta, nel territorio dello Stato, si avvalgono delle agevolazioni contenute nella vigente normativa Iva; l'Art. 8, 1° comma, lett. c. e 2° comma del DPR n. 633/72 e l'art.1 del D.L. 29.12.1983 n.746 convertito nella L. 27.2.1984 n. 17, stabiliscono, fra l'altro che:

- possono effettuare acquisti in sospensione d'imposta i soggetti che nell'anno solare precedente o nei dodici mesi precedenti hanno effettuato esportazioni dirette risultanti da fatture registrate nello stesso periodo per un importo superiore al 10% del volume d'affari maturato nel periodo stesso;
- il "plafond" nei limiti del quale possono essere effettuati tali acquisti in sospensione d'imposta è costituito dalle esportazioni dirette "effettuate" nel periodo di riferimento.

- *gli acquisti da prendere in considerazione per verificare la misura di utilizzazione del "plafond" sono quelli "effettuati" in un determinato periodo secondo i criteri dettati dall'art. 6 del D.P.R. n.633/72;*
- *i contribuenti che si avvalgono della facoltà di effettuare acquisti in sospensione d'imposta, devono annotare, entro la fine di ogni mese, sul registro Iva vendite, il "plafond" utilizzabile all'inizio del secondo mese precedente e l'ammontare degli acquisti e delle importazioni effettuate in sospensione d'imposta nello stesso periodo.*

Per le importazioni, il momento in cui l'operazione è posta in essere è quello in cui la dichiarazione resa dall'importatore o da uno spedizioniere in suo nome viene accettata dalla dogana.

L'inizio di utilizzo del "plafond" corrisponde al momento del rilascio della bolletta doganale, o del loro ricevimento, o della loro annotazione sul registro Iva acquisti.

Per quanto riguarda i criteri per l'individuazione del momento di utilizzazione del "plafond", la più volte citata circolare n. 73/400122 del 19.12.1984, precisa ulteriormente che essi vanno desunti dall'art.6 del decreto Iva e quindi che il momento di utilizzazione del "plafond" coincide con quello di "effettuazione" dell'operazione secondo i criteri fissati dalla suddetta norma.

In base a tale disposizione, l'acquisto di un bene avviene al momento della consegna e l'acquisto di un servizio al momento del pagamento, salvo che, in entrambi i casi, venga preventivamente la relativa fattura, nel qual caso il momento di effettuazione dell'acquisto coincide con la data di emissione della fattura.

I metodi ammessi dalla legge per il calcolo del Plafond sono due, e in particolare:

- a) *si possono utilizzare le esportazioni dirette effettuate **nell'anno solare precedente***
- b) *si possono utilizzare le esportazioni dirette effettuate nei **dodici mesi precedenti** (questa possibilità è ammessa solo in certe condizioni)*

Il programma utilizza in automatico solo il primo metodo, in quanto il secondo è poco utilizzato.

La stampa sul registro I.V.A. vendite della situazione del plafond calcolata sul secondo mese precedente, così come viene elaborata dal programma, è l'unico adempimento contabile richiesto per legge.

Attraverso un'opzione si indica il numero di registro IVA sul quale stampare il dato.

No Registro Riepilogo PLAFOND

E' però inoltre presente nel Prodotto una funzione che permette di calcolare automaticamente il Plafond disponibile in qualsiasi momento dell'anno senza dovere effettuare una stampa del registro I.V.A. e dei movimenti di Prima Nota che hanno "data plafond"; questa funzione deve però intendersi solo utile ai fini gestionali, in quanto, elaborando la situazione al momento, non deve essere utilizzata per le stampe sui registri.

Per una corretta gestione del Plafond occorre quindi:

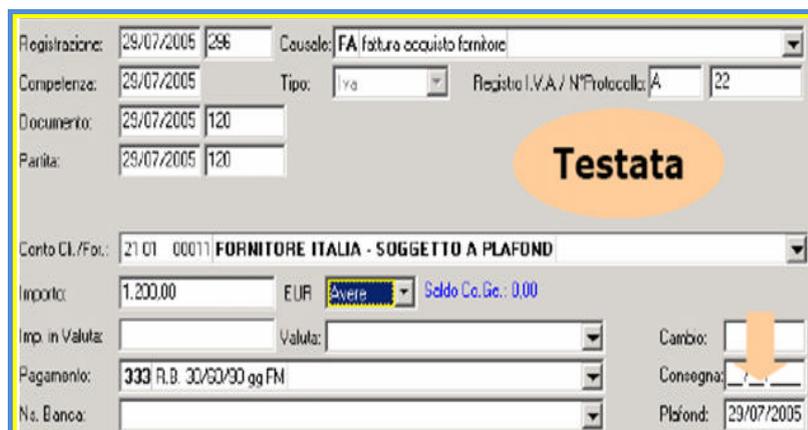
1. *Specificare che l'azienda è "Esportatore abituale" Vedi Opzioni-Contabilità generale*



2. *Segnalare i fornitori a cui è stato comunicato di emettere fatture con Art.8 (dichiarazione d'intenti); è inoltre opportuno memorizzare per questi fornitori il codice Iva art.8 come codice Iva preferenziale (controparti).*
3. *Specificare i codici Iva che vengono utilizzati per il calcolo del plafond. (aliquote Iva)*

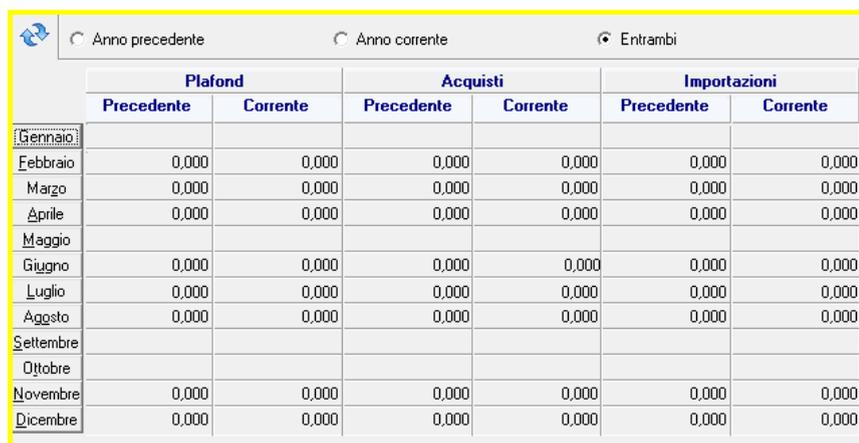
Plafond:

In conseguenza di queste indicazioni in fase di inserimento delle fatture di questi fornitori verrà richiesta la 'Data Plafond'.



Registration: 29/07/2005 296 Causele: FA fattura acquisto fornitore
 Competence: 29/07/2005 Tipo: Iva Registro I.V.A./ N°Protocollo: A 22
 Documento: 29/07/2005 120
 Parità: 29/07/2005 120
Testata
 Conto Cli./For.: 21 01 0011 FORNITORE ITALIA - SOGGETTO A PLAFOND
 Importo: 1.200,00 EUR **Avere** Saldo Co.Ge.: 0,00
 Imp. in Valuta: Valuta: Cambio:
 Pagamento: 333 R.B. 30/30/90 gg FM Consegna:
 Ns. Banca: Plafond: 29/07/2005

La tabella Plafond deve essere compilata manualmente solo per il periodo iniziale: ad esempio se si effettua la stampa dei registri Iva di agosto, si devono inserire i dati riguardanti Giugno.



	Plafond		Acquisti		Importazioni	
	Precedente	Corrente	Precedente	Corrente	Precedente	Corrente
Gennaio						
Febbraio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Marzo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Aprile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Maggio						
Giugno	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Luglio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Agosto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Settembre						
Ottobre						
Novembre	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Dicembre	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

I dati della 'Tabella Plafond' vengono **automaticamente aggiornati con la stampa definitiva dei registri Iva.**

DICHIARAZIONI D'INTENTO

Da questa funzione è possibile gestire sia le dichiarazioni d'intento emesse che ricevute.



Selezione Dichiarazione di Intento

Emesse a Fornitori Ricevute da Clienti

Conto Fornitore:
 Codice I.V.A.:
 Categoria Cli./For.:
 Anno: 2007 Data Lettera: 01/05/2007

Per la sola operazione specificata
 Per le operazioni effettuate nell'anno _____ fino alla concorrenza di _____
 Per le operazioni effettuate nell'anno _____ per il periodo da ____/____/____ a ____/____/____

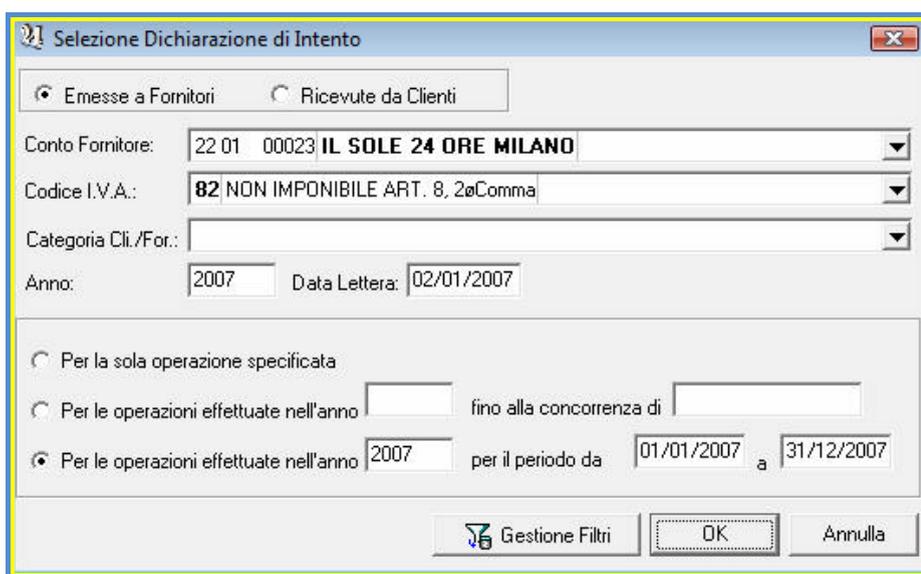
Gestione Filtri OK Annulla

DICHIARAZIONI D'INTENTO EMESSE A FORNITORI:

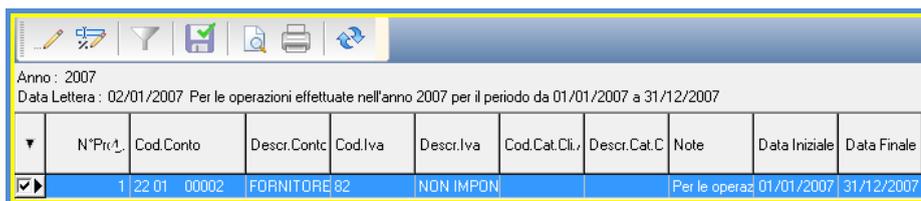
Per quanto riguarda le dichiarazioni di intento da mandare ai Fornitori nazionali o extra-cee è necessario specificare nell'anagrafica controparte del Fornitore il Codice IVA (non imponibile art.8,2°comma) nel quale è stato preventivamente barrato

Plafond:

Si deve specificare infine se la lettera di esenzione è valida per la sola operazione specificata, se è valida per l'anno (impostare anno) fino all'ammontare di (impostare cifra) oppure valida per un periodo limitato dell'anno, impostandone il periodo di validità.



Le lettere compilate sono salvate in una apposita Tabella e possono essere successivamente visualizzate nella maschera di Sommario che si apre dopo l'impostazione ed il lancio dei Filtri di Selezione.

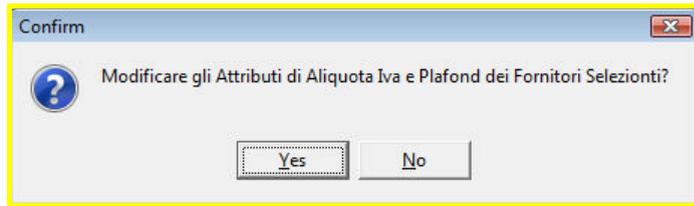


N°Pr.	Cod.Conto	Descr.Conto	Cod.Iva	Descr.Iva	Cod.Cat.Cli.	Descr.Cat.C	Note	Data Iniziale	Data Finale
1	22 01 00002	FORNITORE	82	NON IMPON			Per le operaz	01/01/2007	31/12/2007

Un apposito comando



sulla maschera Sommario imposta automaticamente in Anagrafica dei Fornitori selezionati nella maschera, il Codice Iva.



Attivando



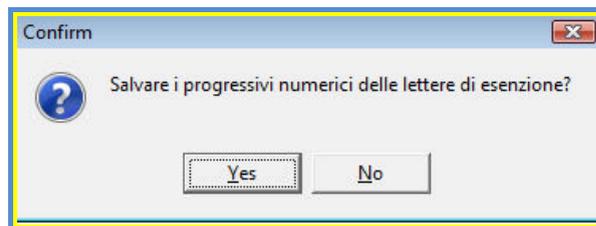
si predispongono l'imputazione del numero di dichiarazione d'intento.



Salvando con la funzione

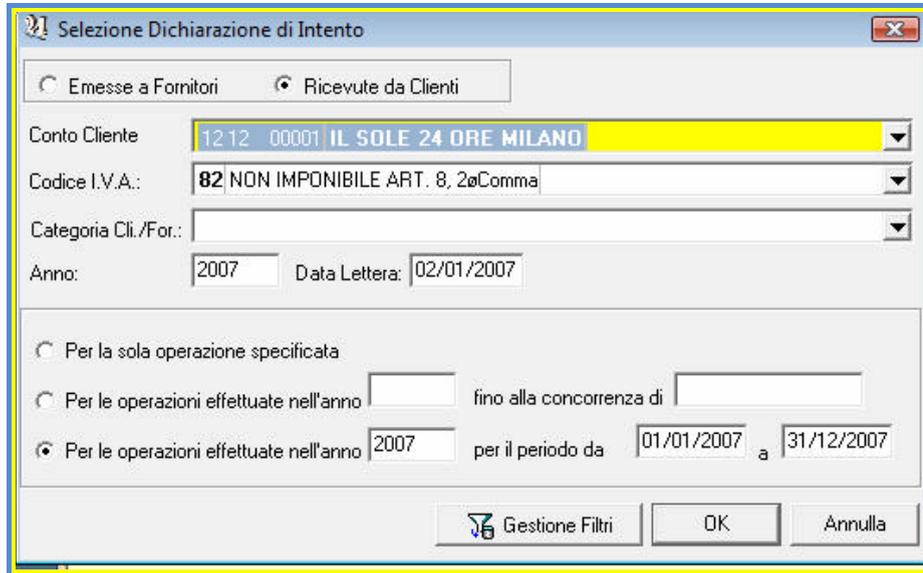


si salva il numero della lettera di esenzione attribuito.



DICHIARAZIONI D'INTENTO RICEVUTE DA CLIENTI:

Supponendo di inserire una dichiarazione di intento Cliente, all'attivazione della form si indica il cliente nei confronti del quale emettere la dichiarazione di intento ed il relativo periodo di ferimento.



Alla conferma si attiva una griglia nella quale è predisposto il record relativo alla lettera di intento cliente:



N°Pr.	Cod.Conto	Descr.Conto	Cod.Iva	Descr.Iva	Cod.Cat.Cli.	Descr.Cat.C	Note	Data Iniziale	Data Finale
1	1212 00001	IL SOLE 24 (82	NON IMPON				Per le operaz	01/01/2007	31/12/2007

Attivando in modifica il record



si predispongono l'imputazione del numero di dichiarazione d'intento:

Confermando verrà automaticamente aggiornata la griglia “dichiarazioni di intento” e nell’ambito della stessa si attiverà il tasto



per generare automaticamente il nuovo periodo di esenzione Cliente direttamente nella tabella di Periodi di Esenzione presente nelle tabelle Amministrative e Fiscali del modulo Base

N°Pr.	Cod.Conto	Descr.Conto	Cod.Iva	Descr.Iva	Cod.Cat
1	12 12 00001	IL SOLE 24 ORE	82	NON IMPON	

▼ Codice cliente	Cliente	Codice esenzione	Descrizione esenzione
000006	IL SOLE 24 ORE MILANO	82	NON IMPONIBILE ART. 8, 2ªComma

Periodi esenzione IVA - Modifica

Cliente
 000006 IL SOLE 24 ORE MILANO Sede Milano Viale Monterosa MILANO MI 02 30225680 impresa24@ilsole24

Inizio esenzione Fine esenzione Esenzione
 02/01/2007 31/12/2007 82 NON IMPONIBILE ART. 8, 2ªComma

Addebito Bolli

LETTERA DI INTENTO N° 123 DEL 02/01/2007
 VALIDA DAL 02/01/2007 AL 31/12/2007

Sezione predefinita

REGISTRO ESPORTATORI

Con questa funzione è possibile stampare l'elenco delle lettere di intento ricevute dai clienti o emesse ai fornitori.

Dichiarazioni						
<input type="radio"/> Emesse		<input type="radio"/> Ricevute		<input checked="" type="radio"/> Entrambe		
N° Pagina Iniziale				1	Anno 2007	
N°Pr.è.	Cod.Conto	Descr.Conto	Note	Data Iniziale	Data Finale	
1	22 01 00002	FORNITORE	Per le operazioni effettuate nell'anno 2007 per il periodo da 01/01/2007 a 31/12/2007	01/01/2007	31/12/2007	

Attivando il comando

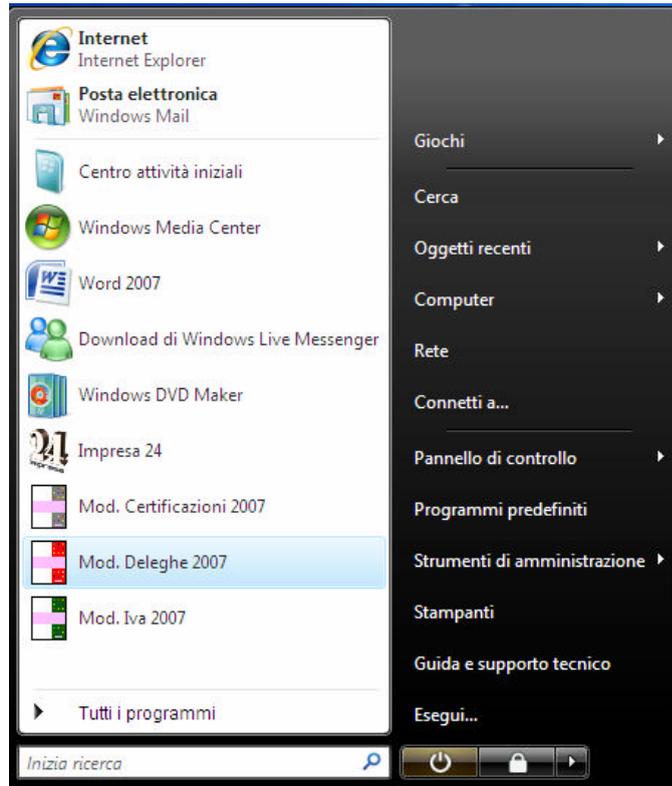


si ottiene la stampa del registro.

INTEGRAZIONE CON I PRODOTTI VIALIBERA

Nel programma sono presenti funzioni che permettono integrazioni con i prodotti ViaLibera ai fini di ottemperare ad alcuni obblighi fiscali previsti per legge. Di seguito si analizzano le integrazioni attualmente disponibili.

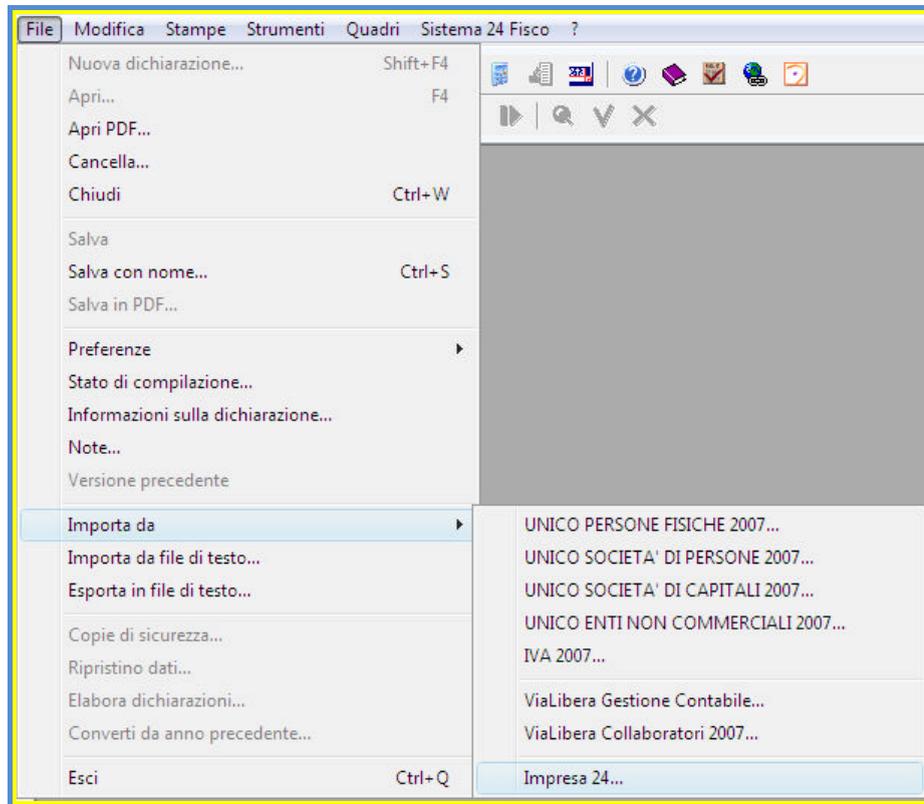
VIALIBERA DELEGHE



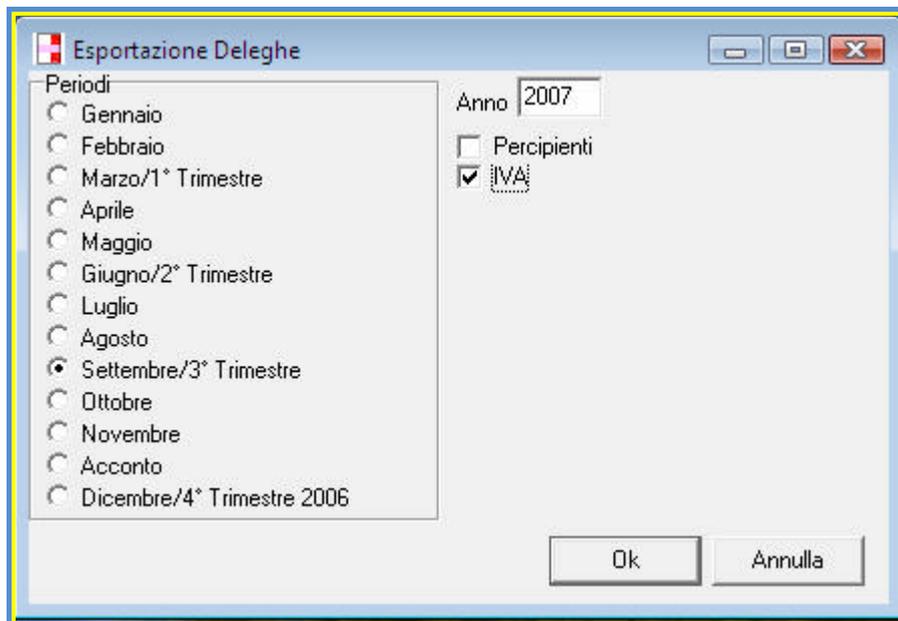
E quindi:



Per quanto concerne la modalità operativa di importazione dei dati Iva si deve preventivamente procedere alla liquidazione IVA definitiva del periodo; successivamente, attivando il gestionale ViaLibera Deleghe si procede all'importazione dei dati da Impresa24 attraverso il seguente percorso,



si indica il periodo da elaborare e si conferma l'importazione dei dati digitando OK.

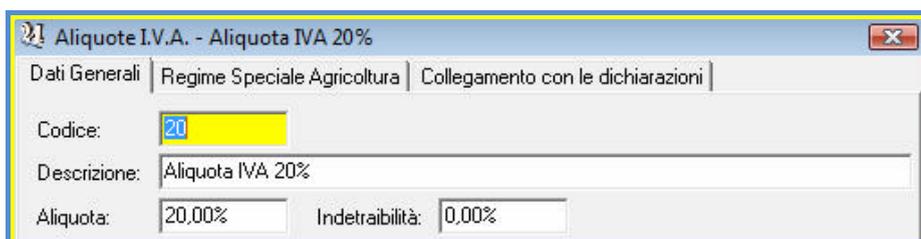


Alla conferma dell'importazione dei dati, saranno automaticamente predisposti i dati nel modello F24 dell'azienda prescelta.

COMUNICAZIONE ANNUALE DATI IVA

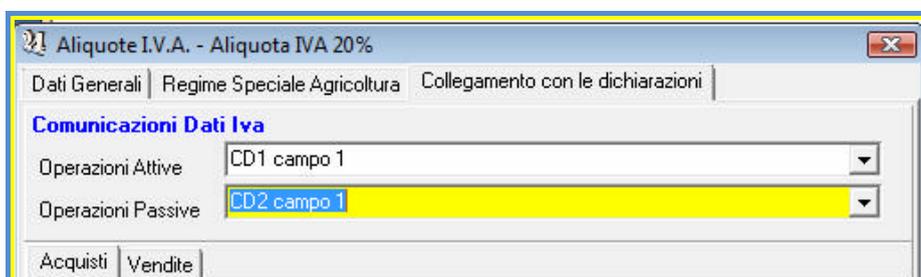
E' possibile esportare i dati necessari per la predisposizione della Comunicazione Annuale Dati IVA.

Affinché sia attuabile l'esportazione dei dati è necessario che nelle tabelle relative alle aliquote IVA presenti nel modulo Base (**Area di BASE e Sistema -> Tabelle Amministrative e fiscali -> aliquote IVA**) sia stato compilato il folder relativo alla collegamento con le dichiarazioni.



Aliquote I.V.A. - Aliquota IVA 20%	
Dati Generali Regime Speciale Agricoltura Collegamento con le dichiarazioni	
Codice:	20
Descrizione:	Aliquota IVA 20%
Aliquota:	20,00%
Indetraibilità:	0,00%

All'interno di questo folder sono presenti le sezioni "Comunicazione Dati IVA" e "Dichiarazione IVA annuale". Per ogni aliquota IVA è pertanto necessario indicare i riferimenti ai campi presenti della Comunicazione Dati IVA e nella Dichiarazione IVA Annuale



Aliquote I.V.A. - Aliquota IVA 20%	
Dati Generali Regime Speciale Agricoltura Collegamento con le dichiarazioni	
Comunicazioni Dati Iva	
Operazioni Attive	CD1 campo 1
Operazioni Passive	CD2 campo 1
Acquisti Vendite	

Prima di procedere all'importazione dei dati dall'applicativo ViaLibera è possibile effettuare una simulazione di quanto verrà poi esportato da Impresa24.

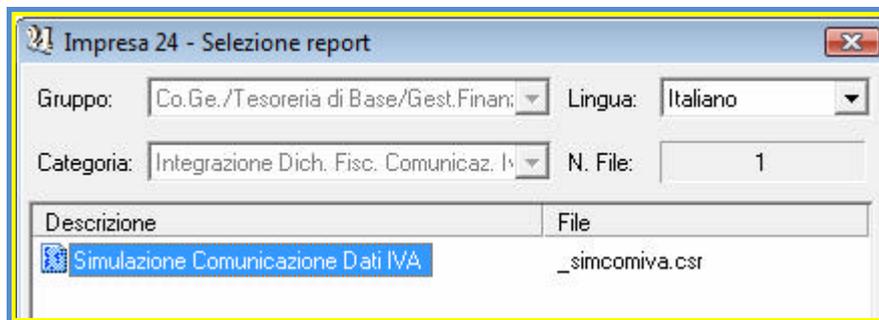
Nel modulo di contabilità generale è presente la funzione "Simulazione per dichiarativi fiscali":



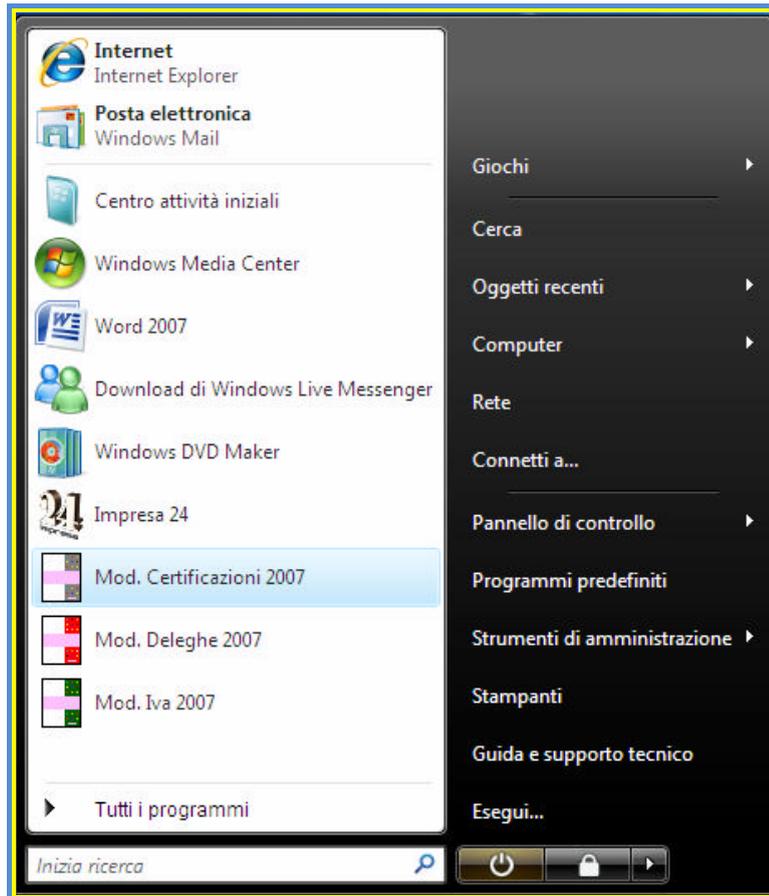
Per lanciare la “stampa export dati comunicazione dati IVA” selezionare l’anno di riferimento.



Alla conferma si attiva l’elaborazione che termina con la visualizzazione dell’elenco delle stampe disponibili.



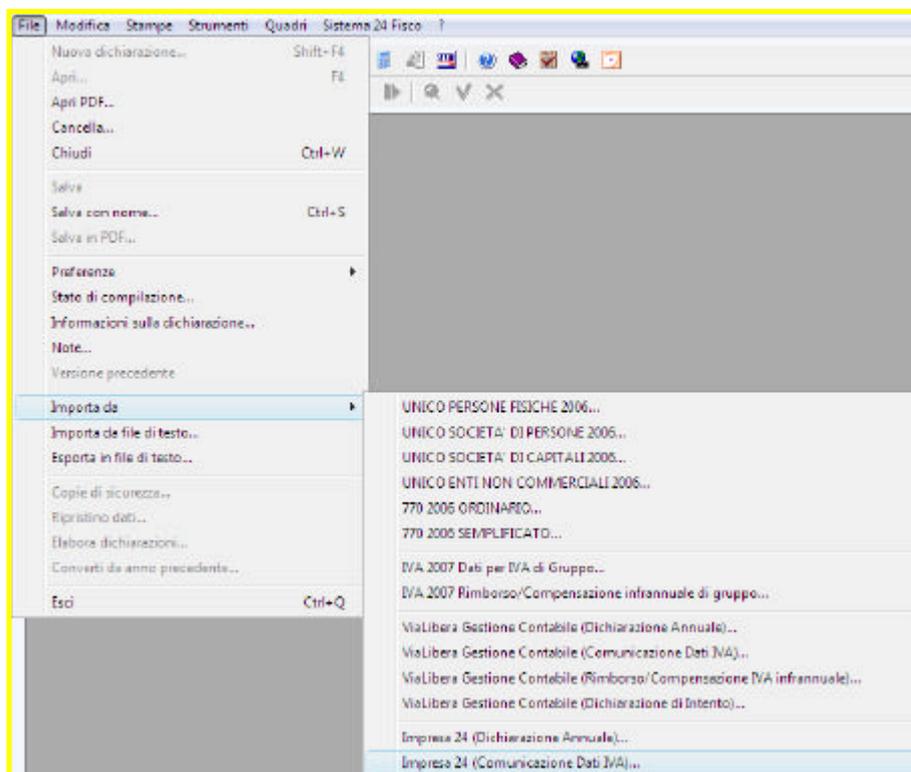
Selezionando “simulazione comunicazione dati IVA” apparirà il dettaglio di quanto verrà esportato da Impresa24 e importato in ViaLibera IVA



E quindi:



Per importare i dati in ViaLibera IVA, dal prodotto IVA seguire il percorso sotto riportato.



DICHIARAZIONE IVA ANNUALE

Analogamente a quanto illustrato per la Comunicazione Annuale Dati Iva, affinché sia attuabile l'esportazione dei dati è necessario che nelle tabelle relative alle aliquote IVA presenti nel modulo Base (**Area di Base e Sistema -> Tabelle Amministrative e fiscali -> aliquote IVA**) sia stato compilato la sezione relativa al collegamento con le dichiarazioni.

Dal momento che il numero di codici IVA disponibili da associare è elevato, è stata prevista la possibilità di ricercare per "contenuto" o per "inizio" il codice da attribuire all'aliquota IVA:

1. Indica per quale criterio ricercare il codice (contenuto o inizia per ...)



2. Si digita il valore da ricercare, ad esempio VF11



3. Attivando il tasto



nella griglia sottostante sono riportati automaticamente tutti i codici che soddisfano la ricerca impostata

4. Una volta individuato il codice da attribuire all'Aliquota, facendo attenzione a distinguere le associazioni relative agli acquisti e quelle relative alle vendite, si procede alla relativa selezione tramite doppio click.

Prima di procedere all'importazione dei dati dall'applicativo ViaLibera è possibile effettuare una simulazione di quanto verrà poi esportato da Impresa24.

Nel modulo di contabilità generale è presente la funzione "Simulazione per dichiarativi fiscali":

Per lanciare la "stampa export dati dichiarazione IVA annuale" selezionare l'anno di riferimento.

Alla conferma si attiva l'elaborazione che termina con la visualizzazione dell'elenco delle stampe disponibili.

Descrizione	File
Simulazione Dichiarazione IVA Annuale	_simdichiva.csr

Selezionando "simulazione dichiarazione IVA annuale" apparirà il dettaglio di quanto verrà esportato da Impresa24 e importato in ViaLibera IVA.

Per importare i dati in ViaLibera IVA, dal prodotto IVA seguire il percorso sotto riportato:

